



ООО «СНРГ»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Отчет об изменениях капитала	8
Отчет о движении денежных средств	10
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
I. Общие сведения	11
1.1 Информация об Обществе	11
1.2 Операционная среда Общества	12
II. Учетная политика	15
2.1 Основа составления	15
2.2 Представление активов и обязательств	15
2.3 Основные средства и незавершенное строительство	15
2.4 Капитальные вложения	16
2.5 Финансовые вложения	16
2.6 Запасы	17
2.7 Расходы будущих периодов	17
2.8 Дебиторская задолженность	18
2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	18
2.10 Долгосрочные активы к продаже	18
2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал	19
2.12 Кредиты и займы полученные	19
2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	19
2.14 Доходы	20
2.15 Расходы	20
2.16 Изменения в учетной политике Общества	21
III. Раскрытие существенных показателей	27
3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	27
3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) (Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса) Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств (строка 1153 Бухгалтерского баланса), Основные средства, сданные в аренду (строка 1154 Бухгалтерского баланса))	27
3.1.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	32
3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)	32
3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	32
3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	32
3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	33
3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	33
3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)	34
3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	34
3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)	34
3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	34
3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	35
3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	35
3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	35
3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	35
3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	35
3.6.1 Арендованные основные средства и сданные в аренду материальные ценности	35
3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные	37
3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)	37
3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	37
3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	37

3.7.3	Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	38
3.7.4	Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	38
3.8	Налоги	39
3.9	Связанные стороны.....	39
3.9.1	Продажи связанным сторонам	40
3.9.2	Закупки у связанных сторон.....	40
3.9.3	Состояние расчетов со связанными сторонами	41
3.9.4	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	41
3.9.5	Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами	42
3.10	Информация по сегментам	42
3.11	Условные обязательства	43
3.12	Управление финансовыми рисками	43
3.13	Непрерывность деятельности.....	43
3.14	События после отчетной даты	43

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро».


Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» (ОГРН 1117746808101), 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 общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» 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**
Звездин Андрей Леонидович
ОГРН: 22006056993

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию об убытках, отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно в отчете о финансовых результатах. Также обращаем внимание на информацию, изложенную в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, а именно на тот факт, что стоимость чистых активов меньше уставного капитала. Кроме того, обращаем внимание на информацию об отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженных в отчете о движении денежных средств. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержатся сведения по устранению данных фактов.

Информация, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности, является адекватной.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 28 февраля 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

2

АУДИТОР
Звездин Андрей Леонидович
ОИНЗ: 22006056993

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;

3

АУДИТОР
Звездин Андрей Леонидович
СРНЗ: 22006056993

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: 22006056993



А.Л. Звездин

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

10 марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»	Дата (число, месяц, год) 31.12.2022	Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 37134592	ИНН 7710898590
Вид деятельности Аренда и управление собственным или арендованным имуществом	по ОКВЭД 2 68.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384	
Местонахождение: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. № 7		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» (ООО «Группа Финансы»)		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН 2312145943	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	1082312000110	
ОГРН		

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				
3.1.1	Основные средства, в том числе:	1150	6 926 422	4 776 789	579 879
	основные средства	1151	1 418 233	1 185 886	547 774
	незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	1152	1 846 396	40 271	31 927
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	3 428	-	178
	основные средства, сданные в аренду	1154	3 658 365	3 550 632	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	3 517
3.1.2	Прочие внеоборотные активы	1190	4 226	1 789	-
	Итого по разделу I	1100	6 930 648	4 778 578	583 396
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	30 573	8 330	1 379
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	463 098	1 326 504	52 852
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	463 098	1 326 504	52 852
	покупатели и заказчики	1232.1	116 505	93 848	35 543
	авансы выданные	1232.2	20 415	14 711	9 304
	прочие дебиторы	1232.5	326 178	1 217 945	8 005
3.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	-	-	5
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 025 533	58 804	29 523
	Прочие оборотные активы	1260	6 136	4 181	1 299
	Итого по разделу II	1200	2 525 340	1 397 819	85 058
	БАЛАНС	1600	9 455 988	6 176 397	668 454

Пояс- нения	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	5 925 181	5 925 181	518 245
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(261 506)	(198 233)	54 342
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(198 233)	240 016	48 278
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	(63 273)	(19 150)	6 064
	Реорганизация юридического лица	1373		(419 099)	
	Итого по разделу III	1300	5 663 675	5 726 948	572 587
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.	Заемные средства	1410	114 748	161 594	-
3.4.1	обязательства по аренде	1411	114 748	161 594	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	85 229	93 341	-
	Итого по разделу IV	1400	199 977	254 935	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5	Заемные средства	1510	3 465 332	70 056	-
3.5.1	обязательства по аренде	1511	51 227	70 056	-
3.5.1	полученные займы	1512	3 414 105	-	-
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	107 410	111 398	87 998
	поставщики и подрядчики	1521	30 171	31 945	63 700
	задолженность по налогам и сборам	1524	32 831	53 194	19 456
	прочие кредиторы	1527	44 408	26 259	4 842
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	19 594	13 060	7 869
	Итого по разделу V	1500	3 592 336	194 514	95 867
	БАЛАНС	1700	9 455 988	6 176 397	668 454

Генеральный директор

10 марта 2023 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

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

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

КОДЫ
0710002
31.12.2022
37134592
7710898590
68.2
12300 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
3.7.1	Выручка	2110	1 136 006	582 529
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(1 041 984)	(511 901)
	Валовая прибыль	2100	94 022	70 628
3.7.3	Управленческие расходы	2220	(120 004)	(73 244)
	Прибыль от продаж	2200	(25 982)	(2 616)
	Проценты к получению	2320	3 285	2 203
	Проценты к уплате	2330	(16 168)	-
3.7.4	Прочие доходы	2340	9 020	5 332
3.7.4	Прочие расходы	2350	(34 600)	(23 320)
	Прибыль до налогообложения	2300	(64 445)	(18 401)
3.8	Налог на прибыль, в том числе:	2410	1 172	148
	текущий налог на прибыль	2411	(6 940)	(2 809)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 112	2 957
	Прочее	2460	-	(897)
	Чистая прибыль	2400	(63 273)	(19 150)
	СПРАВОЧНО		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(419 741)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(63 273)	(438 891)
	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	-	-

Генеральный директор

10 марта 2023 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2022 год

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

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

КОДЫ
0710004
31.12.2022
37134592
7710898590
68.2
12300 / 16
384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	518 245	-	-	54 342	572 587
За 2021 г.		-	-	-	-	-
Увеличение капитала, в том числе:	3210	5 406 936	-	-	-	5 406 936
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал	3217	5 406 936	-	-	-	5 406 936
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(438 891)	(438 891)
убыток	3227	-	-	-	(19 150)	(19 150)
реорганизация юридического лица		-	-	-	(419 099)	(419 099)
прочие	3228	-	-	-	(642)	(642)
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5 925 181	-	-	(384 549)	5 540 632
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ		-	-	-	186 316	186 316
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)		5 925 181	-	-	(198 233)	5 726 948
За 2022 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(63 273)	(63 273)
убыток	3327	-	-	-	(63 273)	(63 273)
прочие	3328	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 925 181	-	-	(261 506)	5 663 675

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	577 198	(430 358)	5 406 936	5 553 776
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	186 316	-	186 316
исправление ошибок	3420	(4 611)	(8 533)	-	(13 144)
после корректировок	3500	572 587	(252 575)	5 406 936	5 726 948
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	58 953	(430 358)	-	(371 405)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	186 316	-	186 316
исправление ошибок		(4 611)	(8 533)	-	(13 144)
после корректировок	3501	54 342	(252 575)	-	(198 233)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	518 245	-	5 406 936	5 925 181
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправление ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	518 245	-	5 406 936	5 925 181

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	5 663 675	5 726 948	572 587

Генеральный директор

10 марта 2023 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2022 год

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

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

коды
0710005
31.12.2022
37134592
7710898590
68.2
12300 / 16
384

Пояс- нения	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	1 138 479	602 183
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	210 077	197 527
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	924 675	391 245
3.2.4	прочие поступления	4119	3 727	13 411
	Платежи, в том числе:	4120	(1 426 661)	(518 672)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(485 405)	(186 704)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(373 652)	(284 248)
	налога на прибыль организаций	4124	(5 811)	(6 328)
	выплаты вознаграждений членам СД	4125	(383)	-
	прочие налоги и сборы	4126	(103 062)	(30 886)
	расчеты с подотчетными	4127	(1 895)	-
3.2.4	прочие платежи	4129	(456 453)	(10 506)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(288 182)	83 511
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	1 196 336	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 196 336	-
	Платежи, в том числе:	4220	(2 329 670)	(100 000)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 329 670)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(100 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 133 334)	(100 000)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	3 464 105	-
	получение кредитов и займов	4311	3 464 105	-
	Платежи, в том числе:	4320	(75 860)	-
3.2.4	возврат полученных кредитов и займов	4321	(50 000)	-
3.2.4	прочие платежи	4329	(25 860)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 388 245	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 966 729	(16 489)
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	58 804	29 523
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 025 533	58 804
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

А.А. Худяков

10 марта 2023 года



I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

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

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

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду и управление собственным или арендованным имуществом. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, услуги по предоставлению персонала, услуги ЕИЦ, а также прочие сервисные услуги.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 170 человек (на 31 декабря 2021 года – 145 человек, на 31 декабря 2020 года – 150 человек).

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

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет 5 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, по месту организации рабочих мест:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
1	ОП г. Красноярск	660017, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корп. 1, помещ. 303-1
2	ОП г. Владивосток	690003, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Станюковича, д.1
3	ОП г. Хабаровск	680021, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46
4	ОП г. Нижний Новгород	603140, Россия, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 8
5	ОП г. Рязань	390013, Рязанская обл., г. Рязань, ул. МОГЭС, 3 "А"

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

Общее руководство в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Худяков А.А.

Решением общего собрания участников Общества на 31 декабря 2022 года определен количественный состав Совета директоров – 3 человека.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавалась.

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 ООО «СНРГ» не раскрывается.

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

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 международным и национальным стандартам риск-менеджмента, Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

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 3.12 Пояснений.

Правовые риски

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

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на финансовом положении Общества.

В рамках управления данными рисками Обществом проводятся необходимые мероприятия для формирования благоприятной для Общества правовой базы функционирования рынка электрической энергии и мощности. Для реализации данной задачи Общество принимает участие в качестве эксперта в процессах разработки нормативно-правовых актов в области электроэнергетики, осуществляемых Минэнерго России, Ассоциацией «НП Совет рынка» и Федеральной антимонопольной службой, а также ведет постоянный мониторинг изменений законодательства.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых 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.

Кроме того, в условиях кризисных явлений на мировом финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.

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. Устойчивая финансовая позиция Общества подтверждается независимой оценкой Аналитического кредитного рейтингового агентства (далее также АКРА). В отчетном периоде кредитный рейтинг Общества по национальной шкале АКРА подтвержден на наивысшем уровне надежности «AAA(RU)» со стабильным прогнозом.

Кроме того, в связи с ужесточением контроля со стороны органов государственного регулирования энергетической отрасли, Общество уделяет большое внимание обеспечению прозрачности и надежности процедур контроля за расходованием средств в рамках реализации инвестиционной программы Общества и его дочерних компаний.

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.

В целях управления рисками реализуется комплексный план по усилению защищенности объектов Общества, в том числе строящихся электростанций.

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.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию и мощность на оптовом рынке и имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

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 организует совместно с заинтересованными сторонами публичные мероприятия, специальные мероприятия для СМИ, аналитиков и инвесторов, регулярно обновляет информацию на официальных интернет-ресурсах Общества, готовит официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности.

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. На постоянной основе функционирует «Линия доверия».

В рамках контроля за противодействием коррупции и мошенничеству Общество тесно взаимодействует с Минэнерго России, ФНС России, Росфинмониторингом России.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам **водности**, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов, и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. 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 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.

2.3 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.

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 Классификатора основных фондов Общества (указать в соответствии с учетной политикой). 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.

2.4 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 финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Объекты нового строительства тестируются на обесценение после ввода их в эксплуатацию и получения тарифных решений.

2.5 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), с учетом принятых в Обществе правил отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги, другие финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов). При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений за исключением эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) при выбытии которых применяется метод ФИФО; при выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, – исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.6 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.

2.7 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 и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.8 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.

2.9 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.

2.10 Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные 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.

Долгосрочные 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).

2.11 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.

2.12 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 затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.13 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;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Условные обязательства и условные активы

- условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом;
- условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14 Доходы

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

В составе прочих доходов Общества признаются (указать в соответствии с учетной политикой):

- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником. Доходы, которые Общество получает в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, приводящих к убыткам (ухудшению) договорных показателей классифицируются как штрафные санкции. Указанные штрафные санкции также относятся к прочим доходам;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.15 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, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- расходы на благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.16 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».

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) Изменение состава капитальных вложений

В состав капитальных вложений включаются:

- имущество (в том числе запасные части, комплектующие, строительные материалы), предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений (до 2022 года – только затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств, в результате которых улучшались (повышались) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств; затраты на ремонт объекта основных средств признавались расходами периода, к которому они относились).

(б) Изменение оценки капитальных вложений

ФСБУ 26/2020 введены обязательная проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения их стоимости вследствие обесценения, требования к раскрытию обесценения в бухгалтерской отчетности. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

Включены требования об обязательном раскрытии в бухгалтерской отчетности результата обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенного в расходы или доходы отчетного периода, а также сумм авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

(а) Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов.

(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).

(в) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

(г) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

(д) Обесценение основных средств

ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Эти проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой

обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

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);
- капитальные вложения - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
- аренда – путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Переходные положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не предусматривают единовременного отражения накопленного к 1 января 2022 года обесценения основных средств и капитальных вложений в составе нераспределенной прибыли. Между тем, Общество полагает необходимым такое отражение в порядке отступления от указанных правил, поскольку отнесение накопленного к 1 января 2022 года обесценения на финансовый результат за 2022 года не позволяет сформировать достоверное и полное отражение финансового положения Общества на дату перехода на указанные стандарты, а также финансового результата за 2022 год.

В связи с оценкой основных средств по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», руководство считает, что отражение в составе капитала сумм ранее произведенных переоценок основных средств может вводить пользователей отчетности в заблуждение относительно выбранного Обществом способа оценки основных средств. Для исключения такой ситуации, суммы дооценки основных средств, отраженных в капитале, списаны в состав нераспределенной прибыли в рамках проведения единовременной корректировки показателей балансовой стоимости основных средств по состоянию на 1 января 2022 года.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и начислением обесценения основных средств по ряду дочерних обществ путем проведения единовременной корректировки по состоянию на 1 января 2022 года, расчетная стоимость финансовых вложений, которая определялась с использованием данных о величине чистых активов дочерних обществ, существенно снизилась. Это привело к необходимости начисления резерва под обесценение таких финансовых вложений, которое в порядке отступления от правил бухгалтерского учета было отражено в составе единовременной корректировки по состоянию на 1 января 2022 года, аналогично тому, как было отражено обесценение собственных основных средств Общества. Руководство Общества считает, что такой подход к отражению корректировки приведет к более достоверному представлению финансового результата Общества за 2022 год в связи с тем, что и снижение расчетной стоимости финансовых вложений Общества, и обесценение основных средств и незавершенного строительства дочерних компаний является следствием событий, имевших место до 1 января 2022 года.

В целях более достоверного представления информации о сроках обращения (погашения) активов, изменен подход к представлению в балансе сумм авансов, выданных в связи с осуществлением капитальных вложений. Долгосрочные и краткосрочные авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений, ранее отраженные в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и сопутствующие суммы принятого к вычету НДС по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства», отражены свернуто в составе внеоборотных активов по отдельной детализирующей строке к строке 1150 «Основные средства». Суммы НДС, не принятые к вычету, отражены в составе дебиторской задолженности по строкам 1231.5 и 1232.5 «Прочие дебиторы». Данное изменение учетной политики отражено ретроспективно.

Пояснения по корректировкам:

1. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2020 и на 31.12.2021 ввиду допущенной ошибки. Совокупная сумма увеличения амортизации составила 17 146 тыс. руб., из них - 6 980 тыс. руб. за 2020 год и 10 166 тыс. руб. за 2021 год;
2. Дончислены отложенные налоговые активы и обязательства, из них 437 тыс. руб. за 2020 год и 39 942 тыс. руб. за 2021 год;
3. Отражено сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2020 и на 31.12.2021;
4. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 247 631 тыс. руб.;
5. Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 231 650 тыс. руб.; из них долгосрочные – 161 594 тыс. руб., краткосрочные – 70 056 тыс. руб.;
6. Отражен перевод «Доходных вложений в материальные ценности» в «Основные средства сданные в аренду» для приведения данных отчетности в сопоставимый вид. Отражено списание с баланса основных средств сданных в аренду в связи с увеличением лимита стоимости, применяемого с 01 января 2022 года (повышен с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.) на общую сумму 13 313 тыс. руб.;
7. Отражена переклассификация авансов, выданных в связи с осуществлением капитальных вложений, в состав внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 178 тыс. руб.;
8. Отражено увеличение стоимости «Прочие внеоборотные активы» в связи с пересмотром сроков списания расходов будущих периодов на сумму 696 тыс. руб. в 2021 году и уменьшение на 77 тыс. руб. в 2020 году;
9. Отражено уменьшение стоимости «Запасов» в связи с пересмотром сроков списания расходов будущих периодов на сумму 696 тыс. руб. в 2021 году и увеличение на 168 тыс. руб. в 2020 году;
10. Выполнен пересчет сумм дебиторской задолженности на 31.12.2020 и на 31.12.2021 ввиду допущенной ошибки на сумму 1 079 тыс. руб.;
11. Отражено уменьшение стоимости «Прочие оборотные активы» в связи с пересмотром сроков списания расходов будущих периодов на сумму 91 тыс. руб. в 2020 году;
12. Отражено увеличение стоимости «Прочие оборотные активы» и «Кредиторская задолженность» в связи с изменением учетной политики на сумму 4 181 тыс. руб. в 2021 году и 1 299 тыс. руб. в 2020 году.

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				На 31.12.2020			
	До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
1151 «Основные средства»	723 751	1 185 886	462 135	(1,2,3,4,5,6,7)	554 754	547 774	(6 980)	(1,2,3,4,5,6,7)
1154 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств»	-	-	-	-	-	178	178	(1,2,3,4,5,6,7)
1153 «Основные средства сданные в аренду»	3 563 945	3 550 632	(13 313)	(1,2,3,4,5,6,7)	-	-	-	-
1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	3 563 945	-	(3 563 945)	(1,2,3,4,5,6,7)	-	-	-	-
1180 «Отложенные налоговые активы»	5 137	-	(5 137)	(1,2,3,4,5,6,7)	3 080	3 517	437	(1,2,3,4,5,6,7)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	1 093	1 789	696	(6)	77	-	(77)	(8)
1210 «Запасы»	9 026	8 513	(696)	(7)	1 211	1 379	168	(9)
1230 «Дебиторская задолженность»	1 325 425	1 326 504	1 079	(10)	51 951	52 852	1 079	(10)
1260 «Прочие оборотные активы»	-	4 181	4 181	(12)	91	1 299	1 208	(11,12)
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	371 405	198 233	(173 172)	(1,2,3,4,5,6,7)	58 953	54 342	(4 611)	(1,2,3,4,5,6,7)
1410 «Заемные средства»	-	161 594	161 594	(5)	-	-	-	-
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	53 399	93 341	39 942	(1,2,3,4,5,6,7)	853	-	(853)	(1,2,3,4,5,6,7)
1510 «Заемные средства»	-	70 056	70 056	(5)	-	-	-	-
1520 «Кредиторская задолженность»	107 217	111 398	4 181	(12)	86 699	87 998	1 299	(12)

(2) Отчет о финансовых результатах:

Строка	2021 год			
	До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
2120 «Себестоимость продаж»	(501 735)	(511 901)	(10 166)	(1)
2100 «Валовая прибыль»	80 794	70 628	(10 166)	(1)
2200 «Прибыль от продаж»	7 550	(2 616)	(10 166)	(1)
2300 «Прибыль до налогообложения»	(8 235)	(18 401)	(10 166)	(1)
2410 «Налог на прибыль»	(1 485)	1 633	148	(1)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	1 324	1 633	2 957	(1)
2400 «Чистая прибыль»	(10 617)	(19 150)	(8 533)	-

2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(430 358)	(438 891)	(8 533)	-
--	-----------	-----------	---------	---

(1) Чистые активы:

Строка	31.12.2021				31.12.2020			
	До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	5 540 632	5 726 948	186 316	(1,2,3,4,5,6,7)	577 198	571 508	(5 690)	(1,2,3,4,5,6,7)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) (Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса) Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств (строка 1153 Бухгалтерского баланса), Основные средства, сданные в аренду (строка 1154 Бухгалтерского баланса))

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строка 1150 «Основные средства», в том числе:	6 926 422	4 776 789	579 879
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	1 849 824	40 271	31 927
Основные средства, в том числе:	1 418 233	1 185 886	547 774
Здания	1 016 252	627 578	474 900
Земельные участки	122 331	-	-
Сооружения	65 435	55 706	65 209
Машины и оборудование, кроме офисного	25 617	266 130	6 841
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 232	1 252	155
Офисное оборудование	1 022	1 574	237
Другие виды основных средств	1 055	1 996	432
Право пользования активами	172 289	231 650	-
Основные средства сданные в аренду, в том числе:	3 658 365	3 550 632	-
Здания	3 276 028	3 329 193	-
Сооружения	121 840	124 925	-
Машины и оборудование	243 451	73 124	-
Офисное оборудование	2 669	3 495	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 182	15 855	-
Другие виды основных средств	1 195	4 040	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		Едино-временная коррек-тировка при пере-ходе на ФСБУ 25/2018, 6/2020
		Перво-начальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	Посту-пило	Выбыло объектов		Начислено аморти-зации	Перво-начальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	
					Перво-начальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация				
Основные средства, в том числе:	2022	1 511 438	(325 552)	612 722	(484 433)	200 306	(96 248)	1 639 727	(221 494)	-
	2021	645 611	(97 837)	657 050	-	-	(481 073)	1 302 661	(578 910)	462 135
Здания	2022	669 699	(42 121)	399 275	-	-	(10 601)	1 068 974	(52 722)	-
	2021	510 675	(35 775)	159 024	-	-	(5 741)	669 699	(41 516)	(605)
Сооружения	2022	86 089	(30 383)	20 072	-	-	(10 343)	106 161	(40 726)	-
	2021	85 929	(20 720)	211	-	-	(9 702)	86 140	(30 422)	(12)
Машины и оборудование	2022	509 409	(243 279)	5 267	(430 678)	192 645	(7 747)	83 998	(58 381)	-
	2021	33 658	(26 817)	491 787	-	-	(463 510)	525 445	(490 327)	231 012
Офисное оборудование	2022	4 082	(2 508)	-	(190)	149	(511)	3 892	(2 870)	-
	2021	5 528	(5 291)	4 099	-	-	(1 171)	9 627	(6 462)	(1 591)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	1 148	104	16 629	-	-	(3 649)	17 777	(3 545)	-
	2021	641	(486)	1 442	-	-	(224)	2 083	(710)	(121)
Земельные участки	2022	-	-	122 331	-	-	-	122 331	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2022	9 361	(7 365)	-	-	-	(941)	9 361	(8 306)	-
	2021	9 180	(8 748)	487	-	-	(725)	9 667	(9 473)	1 802
Право пользования активами	2022	231 650	-	49 148	(53 565)	7 512	(62 456)	227 233	(54 944)	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	231 650

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018, 6/2020
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства сданные в аренду, в том числе:	2022	4 473 922	(923 290)	419 240	(2 428)	2 464	(311 543)	4 890 734	(1 232 369)	-
	2021	-	-	4 524 420	-	-	(960 475)	4 524 420	(960 475)	(13 313)
Здания	2022	3 746 045	(416 852)	-	-	-	(53 165)	3 746 045	(470 017)	-
	2021	-	-	3 746 045	-	-	(416 852)	3 746 045	(416 852)	-
Сооружения	2022	152 336	(27 411)	-	-	-	(3 085)	152 336	(30 496)	-
	2021	-	-	152 336	-	-	(27 411)	152 336	(27 411)	-
Машины и оборудование	2022	424 377	(351 253)	410 697	-	-	(240 370)	835 074	(591 623)	-
	2021	-	-	438 708	-	-	(363 851)	438 708	(363 851)	(1 733)
Офисное оборудование	2022	4 323	(828)	190	-	-	(1 016)	4 513	(1 844)	-
	2021	-	-	5 788	-	-	(1 271)	5 788	(1 271)	(1 022)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	113 617	(97 762)	8 353	(2 428)	2 464	(11 062)	119 542	(106 360)	-
	2021	-	-	148 052	-	-	(121 738)	148 052	(121 738)	(10 459)
Другие виды основных средств	2022	33 224	(29 184)	-	-	-	(2 845)	33 224	(32 029)	-
	2021	-	-	33 491	-	-	(29 352)	33 491	(29 352)	(99)

Движение активов в форме прав пользования

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Права пользования активами всего, в том	2022	231 650	-	49 148	(53 565)	7 512	(62 456)	227 233	(54 944)	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	231 650
Здания	2022	231 650	-	49 148	(53 565)	7 512	(62 456)	227 233	(54 944)	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	231 650

Обществом не признаны предметы аренды в качестве права пользования активом в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды на общую сумму 851 415 тыс. руб.

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	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	40 271	2 256 640	-	132	(447 169)	1 849 874
	2021	31 927	17 983	(9 729)	-	-	40 271
Незавершенное строительство	2022	40 181	54 942	-	1 767 909	(25 111)	1 837 921
	2021	31 927	17 983	(9 729)	-	-	40 181
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2022	90	2 198 220	-	(1 767 777)	(422 058)	8 475
	2021	-	1 785	-	-	1 695	90
Авансы под капитальное строительство	2022	-	3 478	-	-	-	3 478
	2021	-	-	-	-	-	-

3.1.2 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»	4 226	1 789	-
Лицензии на программное обеспечение	4 226	1 789	-

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»	30 573	8 330	1 379
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	29 892	7 384	1 211
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	681	946	168

Движение запасных частей, 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			
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2022	7 463	-	63 994	(41 565)	-	-	29 892	-
	2021	1 211	-	12 115	(5 942)	-	-	7 384	-

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(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 463 098 тыс. руб., 1 326 504 тыс. руб., 52 852 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 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)»	463 098	1 326 504	52 852
Покупатели и заказчики	116 505	93 848	35 543
Авансы выданные	20 415	14 711	9 304
Прочие дебиторы, в том числе:	326 178	1 217 945	8 005
Задолженность по налогам и сборам	302 120	9 020	4 410
Задолженность по гарантийным обязательствам	6 791	6 022	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	24	1 753	1 753

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность по предоставленным займам	-	1 196 336	-
Прочие	17 243	4 814	1 842

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью с разными дебиторами и кредиторами.

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	1 153	5 375	(4 797)	(94)	1 637
	2021	1 668	350	(381)	(484)	1 153
Покупателям и заказчикам	2022	1 020	4 451	(4 789)	(43)	639
	2021	1 656	217	(381)	(472)	1 020
Авансам выданным	2022	133	835	(8)	-	960
	2021	-	133	-	-	133
Прочим дебиторам	2022	-	89	-	(51)	38
	2021	12	-	-	(12)	-

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества представлена следующими активами:

Наименование вида финансовых вложений	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	-	-	5
Доля в уставном капитале	-	-	5

3.2.4 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»	2 025 533	58 804	29 523
Денежные средства на банковских счетах	2 025 533	58 804	29 523

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

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

На 31.12.2021 в результате проведения реорганизации в форме присоединения денежные средства присоединяемого Общества перешли к основному Обществу согласно передаточного акта, утвержденного уполномоченным органом присоединяемого общества в размере 45 770 тыс. руб.

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
Счета эскроу, в том числе	1 933 663	174	-
ПАО «Сбербанк»	1 933 468	-	-
ПАО «Банк ВТБ»	195	174	-

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:	3 727	13 411
Поступления процентов за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества	3 283	2 205
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	10 444
Прочие поступления по текущей деятельности	444	762
Итого по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности», в том числе:	456 453	10 506
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	428 430	-
Выплаты по гражданско-правовым договорам	14 821	-
Расходы на страхование	12 685	8 408
Оплата услуг кредитной организации	183	166
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	90	334
Прочие платежи по текущей деятельности	244	1 598
Итого по строке 4329 «Прочие платежи по финансовой деятельности», в том числе:	25 860	-
Прочие платежи по финансовой деятельности	25 860	-

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 5 925 181 тыс. руб., 5 925 181 тыс. руб., 518 245 тыс. руб. соответственно.

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

Основанием реорганизации является договор о присоединении от 08 июня 2021 года между АО «Малая Дмитровка» и ООО «СНРГ».

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

В результате проведения реорганизации в форме присоединения резервный капитал основного общества не увеличивался. Присоединенная сумма резервного капитала в размере 28 384 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 и на 31.12.2021 в составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

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 задолженности по долгосрочным займам и кредитам, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	2024	114 748	161 594	-
Арендные обязательства	2024	114 748	161 594	-

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам сроком менее 12 месяцев, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1510 Заемные средства», в том числе:	-	3 465 332	70 056	-
Арендные обязательства	2023	51 227	70 056	-
Займы полученные беспроцентные	до востребования	3 414 105	-	-

Проценты по арендным обязательствам

Сумма процентов по арендным обязательствам в 2022 году составила 16 168 тыс. руб.

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 107 410 тыс. руб., 107 217 тыс. руб., и 86 699 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, и 31.12.2020 соответственно.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность», в том числе:	107 410	111 398	87 998
Расчеты по налогам и сборам	32 831	53 194	19 456
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 171	31 945	63 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 158	15 385	1 729
Расчеты с разными кредиторами	22 250	10 874	3 113

Прочая задолженность прочих кредиторов представлена в основном расчетами по обеспечительному платежу.

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года сумма оценочных обязательств составляет 19 594 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 13 060 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 7 869 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	13 060	28 321	(19 850)	(1 937)	19 594
	2021	7 869	19 161	(13 687)	(283)	13 060
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2022	13 060	28 321	(19 850)	(1 937)	19 594
	2021	7 869	19 161	(13 687)	(283)	13 060

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства и сданные в аренду материальные ценности

По состоянию на 31.12.2022 стоимость арендованных основных средств составляет 1 183 427 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 59 600 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 091 705 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:	851 415	59 600	1 091 705
Департамент городского имущества города Москвы	817 904	-	-
АО «СЕВЕР»	12 870	2 325	-
ООО «КБК НЕДВИЖИМОСТЬ»	8 349	-	-
АО «ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ»	7 653	-	-
ООО «ДУБЛЬ-2»	3 943	-	-
ПАО «РЭСК»	497	1 511	1 511
ПАО «КРАСНОЯРСКЭНЕРГОСБЫТ»	199	-	-
ИП Им Сергей Чананович	-	53 868	53 868
ПАО «РусГидро»	-	1 896	1 896
АО «Малая Дмитровка»	-	-	1 034 430

*кроме предметов аренды, в отношении которых признаны активы в форме прав пользования в соответствии с ФСБУ 25/2018 на общую сумму 332 012 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 стоимость материальных ценностей сданных в аренду составляет 161 505 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 48 012 тыс. руб.).

Обществом были сданы в аренду материальные ценности следующим организациям:

Наименование арендатора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Материальные ценности сданные в аренду, в том числе:	161 505	48 012	-
ПАО «РусГидро»	89 021	10 350	-
АО «РусГидро ОЦО»	53 319	33 275	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	6 105	2 741	-
АО «РГС»	5 211	32	-
АО «ТК РУСГИДРО»	2 752	-	-
Филиал ПАО "РусГидро" - Корпоративный университет гидроэнергетики	2 005	1 224	-
АО «ЭСК РусГидро»	1 605	-	-
ООО «ТУФУД ГРУПП»	578	390	-
АО «Гидроремонт - ВКК»	475	-	-
ООО «ТЭК ТРАНСЛОГИКА»	137	-	-
ООО «ОРЛАНДИС»	102	-	-
АО «ЦОК РусГидро»	72	-	-
ООО «ТЕХЭЛЕКТРОНИКС»	65	-	-
ООО «СКС»	58	-	-

По состоянию на 31.12.2022 стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации составляет 53 920 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 147 274 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7 873 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 стоимость спецодежды в эксплуатации составляет 346 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 84 тыс. руб., на 31.12.2020 – 84 тыс. руб.).

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	55 991	4 110	207
ПАО «БАНК ЗЕНИТ»	50 201	-	-
ПАО «СОВКОМБАНК»	3 663	603	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	963	-	-
ПАО «Промсвязьбанк»	690	-	-
ПАО «СБЕРБАНК»	472	3 427	-
АО «БАНК ГПБ»	-	80	207

В отношении ряда договоров по содержанию и обслуживанию зданий, поставки мебели и комплектующих с ООО «Промсервис», ООО «Фито-Технологии», ООО «Мебель М», ООО «КАПСТРОЙ ГРУПП» и другими контрагентами Обществу были предоставлены банковские гарантии на полный или частичный возврат суммы авансов, выданных данным организациям, или на должное исполнение ими договорного объема работ.

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 занимает выручка от сдачи в аренду и субаренду – 81,2%.

Доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду относятся к операционной аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	1 136 006	582 529
Выручка от сдачи в аренду и субаренду	922 602	382 375
Выручка от оказания услуг по предоставлению персонала	175 872	139 769
Выручка от деятельности по теплоснабжению	8 819	9 118
Выручка от оказания прочих услуг (КСД, ЕИЦ, архивные работы и прочее)	28 713	51 267

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:	1 041 984	511 901
Материальные затраты	326 687	103 267
Расходы на оплату труда	287 501	217 323
Амортизация ОС	231 225	37 725
Налоги (кроме налога на прибыль)	118 733	33 015
Услуги аренды	38 435	95 275
Информационно-технологические услуги, услуги связи	6 383	4 623
Информационно-консультационные услуги	4 180	3 366
Прочие расходы	28 840	17 307

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:	120 004	73 244
Расходы на оплату труда	90 204	58 055
Информационно-технологические услуги, услуги связи	6 595	4 876
Информационно-консультационные услуги	5 180	4 976
Услуги аренды	2 908	2 899
Амортизация ОС	466	497
Материальные затраты	128	299
Прочие расходы	14 523	1 642

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	1 161 988	585 145
Материальные затраты	326 815	103 566
Амортизация ОС, НМА	231 691	38 222
Вознаграждения работникам	377 705	275 378
Налоги (кроме налога на прибыль)	118 733	33 015
Услуги аренды	41 343	98 174
Информационно-технологические услуги, услуги связи	12 978	9 499
Информационно-консультационные услуги	9 360	8 342
Прочие затраты	43 363	18 949

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 2350 «Прочие расходы»	9 019	(34 600)	5 332	(23 320)
Резерв сомнительных долгов	4 797	(5 375)	381	(350)
Оценочные обязательства	1 937	-	283	-
Прибыли/убытки прошлых лет	936	(1 896)	4 341	(8 580)
Штрафы, пени, неустойки	488	(314)	-	-
Иные доходы	861	-	327	-
Услуги аренды	-	(9 388)	-	(1 248)
Расходы на оплату труда	-	(4 444)	-	(6 741)
Материальные ценности непроизводственного назначения	-	(4 099)	-	(2 893)
Сувенирная продукция	-	(3 847)	-	-
Невозмещаемый НДС	-	(3 124)	-	(1 782)
Амортизация ОС	-	(822)	-	-
Страхование ДМС родственников	-	(235)	-	(35)
Услуги кредитных организаций	-	(185)	-	(171)
Иные расходы	-	(871)	-	(1 520)

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	(64 445)	(18 401)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(12 889)	(3 680)
Постоянный налоговый расход (доход)	11 717	3 532
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	30 742	7 047
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(22 630)	(4 090)
Текущий налог на прибыль	6 940	2 809

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»/1420 «Отложенные налоговые обязательства»	(85 229)	(93 341)	3 517
Отложенные налоговые активы	98 846	71 583	4 370
Отложенные налоговые обязательства	(184 075)	(164 924)	(853)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 263 996 тыс. руб. (147 104 тыс. руб. в 2021). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 483 028 тыс. руб. (67 868 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 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).

ООО «СНРГ» 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 91,25% уставного капитала общества и Акционерное общество «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» (АО «НИИЭС») 125362, Россия, г. Москва, Строительный проезд д. 7А, которому принадлежит доля в размере 8,75% уставного капитала общества. 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.

Общество не имеет договоров об участии в совместной деятельности.

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 24.02.2022 № ИС-учет-32.

Наименование связанной стороны
Головная организация
ПАО «РусГидро»
Другие связанные стороны
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»
АО «Гидроинвест»
АО «Гидроремонт - ВКК»
АО «Загорская ГАЭС-2»
АО «Ленинградская ГАЭС»
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»
АО «НИИЭС»
ПАО «Передвижная энергетика»
АО «РГ Логистика»
АО «РГС»
ООО «РусГидро ИТ сервис»
АО «РусГидро ОЦО»
ПАО «РЭСК»
АО «СК РусГидро»
АО «Сулакский ГидроКаскад»
АО «ТК РУСГИДРО»
АО «УК ГидроОГК
АО «Холдинговая компания БоА3»
АО «Холдинговая компания БоГЭС»
АО «ЦОК РусГидро»
АО «ЭЗС РусГидро»
АО «ЭСК РусГидро»
ПАО «Красноярскэнергообл»

3.9.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование покупателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого продажи связанным сторонам	1 040 732	460 175
Выручка от продажи головной организации	786 128	323 616
Выручка от продаж прочим связанным сторонам	254 604	136 559

3.9.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	За 2022 год	За 2021 год
Итого закупки по связанным сторонам, в том числе	28 348	68 316
Услуги, оказанные головной организацией	19	448
Услуги аренды помещений	19	354
Прочие услуги		94

Наименование поставщика	За 2022 год	За 2021 год
Услуги, оказанные прочим связанным сторонам	28 329	67 868
Услуги информационно-технологические в области компьютерных технологий	10 223	3 587
Услуги по ведению бухгалтерского, налогового учета и составлению отчетности	5 076	4 268
Услуги по уборке помещений	4 442	-
Услуги технического обслуживания комплекса инженерно-технических средств охраны здания	1 707	1 286
Услуги по расходам на проведение закупочной деятельности	1 175	192
Услуги аренды помещений	1 144	55 990
Транспортные услуги	944	2 545
Прочие расходы	3 618	-

3.9.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность связанных сторон перед Обществом, за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 107 498 тыс. руб., 91 136 тыс. руб., 30 665 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого задолженность связанных сторон, в том числе	111 439	1 286 474	27 939
Расчеты по реализации, в том числе	95 335	87 663	27 335
головная организация	79 551	78 391	21 483
прочие связанные стороны	15 784	9 272	5 852
Прочая задолженность	16 016	2 433	487
головная организация	109	105	-
прочие связанные стороны	15 907	2 328	487
Авансы, в том числе	88	42	117
головная организация	-	42	42
прочие связанные стороны	88	-	75
Задолженность по займам предоставленным	-	1 196 336	-
головная организация	-	1 196 336	-

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	29 277	16 802	920
Задолженность перед покупателями и заказчиками	17 822	10 020	19
головная организация	-	-	-
прочие связанные стороны	17 822	10 020	19
Задолженность перед поставщиками	2 428	2 217	545
головная организация	-	-	-
прочие связанные стороны	2 428	2 217	545
Прочая задолженность	9 027	4 565	356
головная организация	654	630	-
прочие связанные стороны	8 373	3 935	356

3.9.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, а также руководителей структурных подразделений Общества и их заместителей.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров ООО «СНРГ», утвержденным решением очередного Общего собрания участников от 28.04.2022 (протокол № 15 от 28.04.2022).

Вознаграждение членам Совета директоров и 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 основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 16 162 тыс. руб. (в 2021 году – 13 263 тыс. руб.). Сумма страховых взносов в 2022 году составила 3 023 тыс. руб. (в 2021 году – 2 920 тыс. руб.).

3.9.5 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	1 038 497	464 479
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	929 105	448 890
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	109 392	15 589
прочие поступления	4119		
Платежи, в том числе:	4120	(43 600)	(13 312)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 600)	(13 312)
прочие платежи	4129		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	994 897	451 167
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
Платежи, в том числе:	4220	-	(100 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(100 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(100 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	3 464 105	-
получение кредитов и займов	4311	3 464 105	-
Платежи, в том числе:	4320	(50 000)	-
в связи с возвратом кредитов и займов	4323	(50 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 414 105	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 409 002	351 167

3.10 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача в аренду (субаренду) нежилых помещений, реализация которых составляет 81,2% выручки от продажи продукции (услуг). 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.

3.11 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.

3.12 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.

По состоянию на 31.12.2022 Общество привлекло целевые займы от ПАО «РусГидро» в размере 3 414 105,11 тыс. руб. Поскольку займы являются внутригрупповыми и привлечены от материнской компании, Общество считает влияние кредитного риска на свою деятельность незначительным.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 5 360,08 тыс. рублей.

Обществом проводится работа с дебиторами (более 85% дебиторов - это компании Группы РусГидро), анализ дебиторской задолженности позволяет оценить финансовое состояние дебиторов как стабильное и считать риск ее непогашения несущественным.

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

Общество имеет активы для погашения своих обязательств, текущие обязательства погашаются своевременно, в связи с чем Общество не имеет риска ликвидности в настоящее время и предполагает, что его не будет в 2023 году.

3.13 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.

3.14 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 год, отсутствуют.

Генеральный директор

10 марта 2023 года



А.А. Худяков

