

АО «ЭЗС РусГидро»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 8
Отчет о финансовых результатах 10
Отчет об изменениях капитала 11
Отчет о движении денежных средств 14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения 16

1.1 Информация об Обществе 16
1.2 Операционная среда Общества 17

II. Учетная политика 19

2.1 Основа составления 19
2.2 Представление активов и обязательств 19
2.3 Основные средства 19
2.4 Нематериальные активы и НИОКР 21
2.5 Капитальные вложения 21
2.6 Финансовые вложения 22
2.7 Запасы 23
2.8 Расходы будущих периодов 23
2.9 Дебиторская задолженность 23
2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств 24
2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал 24
2.12 Кредиты и займы полученные 24
2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 24
2.14 Доходы 25
2.15 Расходы 25
2.16 Изменения в учетной политике Общества 26

III. Раскрытие существенных показателей 28

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса) 28
3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) 28
3.1.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) 31
3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса) 31
3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 31
3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 32
3.2.3 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
3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) 34
3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) 34
3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса) 34
3.4.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 34
3.4.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 35
3.5 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах 35
3.5.1 Арендованные основные средства 35
3.5.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные 35
3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах) 35
3.6.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 35
3.6.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах) 36
3.7 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах) 37
3.8 Налоги 37
3.9 Прибыль на акцию 38
3.10 Связанные стороны 38
3.10.1 Продажи связанным сторонам 39
3.10.2 Закупки у связанных сторон 39
3.10.3 Состояние расчетов со связанными сторонами 39

3.10.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу 40
3.10.5 Денежные потоки между Обществом и ДЗО 40
3.11 Информация по сегментам 41
3.12 Государственная помощь 41
3.13 Непрерывность деятельности 41
3.14 Условные обязательства 42
3.15 Управление финансовыми рисками 42
3.16 События после отчетной даты 42

РУКОН ГФ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Электрозарядные станции РусГидро»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Электрозарядные станции РусГидро» (ОГРН 1021500822001), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Электрозарядные станции РусГидро» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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
Загурная Ольга Владимировна
ОРНЗ:22006086783

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

АУДИТОР
Загурная Ольга Владимировна
ОРНЗ:22006086783

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

АУДИТОР
Загурная Ольга Владимировна
ОРНЗ:22006086783

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита Загурная Ольга Владимировна

ОРНЗ: 22006086783

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 Кишмерешкин Андрей Витальевич

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

11 марта 2024 года

АУДИТОР
Загурная Ольга Владимировна
ОРНЗ:22006086783

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
Организация **Акционерное общество «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро»)**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	53882359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1505008701		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): **690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д.19, помещ. 21 каб. 2.2**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО «Группа Финансы»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1	Основные средства, в том числе:	1150	787 205	338 536	-
	основные средства	1151	372 780	133 592	-
	незавершенное строительство	1152	309 278	80 546	-
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	105 147	124 398	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	74 864	64 707	63 705
3.1.2	Прочие внеоборотные активы	1190	624	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**862 693**	**403 243**	**63 705**
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	2 178	118	60
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139	-	-
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	16 857 635	17 120 981	17 554 304
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	16 857 635	17 120 981	17 554 304
	покупатели и заказчики	1232.1	1 360	274	271
	авансы выданные	1232.2	16 739	4 447	157
	беспроцентные займы выданные	1232.4	16 734 718	17 057 724	17 262 253
	прочие дебиторы	1232.9	104 818	58 536	291 623
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 384	128 141	39 059
	Прочие оборотные активы	1260	10 016	10 016	10 112
	Итого по разделу II	**1200**	**16 916 352**	**17 259 256**	**17 603 535**
	БАЛАНС	**1600**	**17 779 045**	**17 662 499**	**17 667 240**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ **III. Капитал и резервы**				
3.3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 977 209	17 977 209	17 977 209
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.3.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 821	8 821	8 821
3.3.3	Резервный капитал	1360	24 291	24 291	24 291
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(395 765)	(354 626)	(348 784)
	Итого по разделу III	**1300**	**17 614 556**	**17 655 695**	**17 661 537**
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4.1	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	97 989	6 410	5 569
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	97 873	6 096	5 440
	задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	16
	прочая кредиторская задолженность	1529	116	314	113
	Доходы будущих периодов	1530	65 004	-	-
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	1 496	394	134
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**164 489**	**6 804**	**5 703**
	БАЛАНС	**1700**	**17 779 045**	**17 662 499**	**17 667 240**

Генеральный директор **Д.А. Беляев**

07 марта 2024 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
Организация **Акционерное общество «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро»)**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	53882359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1505008701		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
3.6.1	Выручка	2110	16 108	5 531
3.6.2	Себестоимость продаж	2120	(41 798)	(10 628)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**(25 690)**	**(5 097)**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.6.2	Управленческие расходы	2220	(21 517)	(9 805)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(47 207)**	**(14 902)**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 004	4 575
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.7	Прочие доходы	2340	1 577	4 806
3.7	Прочие расходы	2350	(7 669)	(1 322)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(51 295)**	**(6 843)**
3.8	Налог на прибыль, в том числе:	2410	10 157	1 002
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	10 157	1 002
	Прочее	2460	(1)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(41 139)**	**(5 842)**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(41 139)	(5 842)
3.9	**СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(2,2884)	(0,3249)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор **Д.А. Беляев**

07 марта 2024 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
Организация **Акционерное общество «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро»)**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	53882359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1505008701		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3100**	**17 977 209**	**-**	**8 821**	**24 291**	**(348 784)**	**17 661 537**
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(5 842)	(5 842)
убыток	3221	X	X	X	X	(5 842)	(5 842)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3200**	**17 977 209**	**-**	**8 821**	**24 291**	**(354 626)**	**17 655 695**
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(41 139)	(41 139)
убыток	3321	X	X	X	X	(41 139)	(41 139)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	**3300**	**17 977 209**	**-**	**8 821**	**24 291**	**(395 765)**	**17 614 556**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	17 679 560	17 655 695	17 661 537

Генеральный директор **Д.А. Беляев**

07 марта 2024 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
Организация **Акционерное общество «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро»)**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	53882359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1505008701		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	419 351	302 580
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 709	3 074
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат займа	4114	323 006	204 529
3.2.3	прочие поступления	4119	92 636	94 977
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(105 687)	(77 587)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 750)	(4 357)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(22 384)	(8 593)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	в связи с выплатами СД и РК, секретарю СД	4125	(792)	(683)
	выдача займа	4127	-	-
	выдача подотчетных сумм	4128	(1 456)	(157)
3.2.3	прочие платежи	4129	(51 305)	(63 797)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**313 664**	**224 993**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	-	230 281
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	230 281
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(395 421)	(366 192)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(395 421)	(366 192)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(395 421)**	**(135 911)**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	-	-
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**-**	**-**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(81 757)**	**89 082**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**128 141**	**39 059**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**46 384**	**128 141**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор **Д.А. Беляев**

07 марта 2024 года

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

На основании Учредительного договора от 05.05.2000, заключенного между ОАО РАО «ЕЭС России», Правительством РСО-Алания и ОАО «Севкавказэнерго» создано Акционерное общество «Зарамагские ГЭС» для реализации инвестиционных проектов по строительству каскада Зарамагских ГЭС. Основными видами деятельности были выполнение функции заказчика-организатора строительства, управленческая деятельность и сдача в аренду собственного имущества. В 2020 году полностью завершено строительство каскада Зарамагских ГЭС и осуществлена передача имущества по договору купли-продажи ПАО «РусГидро» - Северо-Осетинский Филиал.

В декабре 2020 года Решением Правления ПАО «РусГидро», АО «Зарамагские ГЭС» включено в реализацию проекта по расширению электрозарядной инфраструктуры. В рамках реализации проекта в 2021 году проводились мероприятия, направленные на передачу объектов электрозарядной инфраструктуры и реализации мероприятий, необходимых для обеспечения бесперебойной работы сети электрозарядных станций.

В 2021 году АО «Зарамагские ГЭС» было переименовано на АО «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро») в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью».

Основными видами деятельностью Акционерного общества «Электрозарядные станции РусГидро» (АО «ЭЗС РусГидро», далее по тексту – «Общество») являются:

- деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями;
- деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность стоянок для транспортных средств;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом;
- производство электромонтажных работ;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- торговля электроэнергией;
- распределение электроэнергии.

Адрес (место нахождения) Общества: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 19, помещ. 21, кабинет 2.2. Почтовый адрес: 362003, Российская Федерация, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34. Контактная информация: телефон +7 (8672) 52-59-60, адрес страницы в сети интернет: http://www.ezs.rushydro.ru/

Акции Общества не обращаются на организованном рынке.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 9 человек (на 31.12.2022 – 10 человек, на 31.12.2021 – 3 человека).

По состоянию на 31.12.2023 в состав Общества входят обособленные подразделения:

- зарегистрированное по адресу: 362003, Российская Федерация, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34.
- зарегистрированное по адресу: 127006, Россия, г. Москва, муниципальный округ Тверской вн. тер. г., ул. М. Дмитровка, д. 7

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества;

Состав Совета директоров АО «ЭЗС РусГидро» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 51 от 02 июня 2023 года) в количестве 5 членов.

Состав Ревизионной комиссии АО «ЭЗС РусГидро» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 51 от 02 июня 2023 года) в количестве 5 членов

Принимая во внимание введенные меры ограничительного характера (санкции), в соответствии с постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 информация о персональном составе органов управления и Ревизионной комиссии АО «ЭЗС РусГидро» не раскрывается.

1.2 Операционная среда Общества

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

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 (ГОСТ Р ИСО 31000-2019, ИСО 31000-2018, COSO ERM 2017 и другим лучшим практикам), 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 3.15 Пояснений.

Правовые риски

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

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.

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.

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.

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.

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

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, 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 финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; 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.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу выданному по капитальному строительству, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу.

Иные выданные авансы, а также авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет с полученных авансов, и сумма НДС, принятая к вычету с иных выданных авансов, представлены развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.3 Основные средства

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 и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

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.

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. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	от 3 до 100
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Другие	от 1 до 20
Затраты на ремонт машин и оборудования	от 4 до 30
Затраты на ремонт сооружений	от 1 до 30
Затраты на ремонт зданий	от 1 до 15

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.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

2.4 Нематериальные активы и НИОКР

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

– срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

– ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

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

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

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

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

Обесценение нематериальных активов не производится.

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

2.5 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 тех объектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, по которым на отчетную дату отсутствует утвержденная информация о стоимостных параметрах, включая тарифные решения, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6 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 (см. пункт 2.11 Пояснений);
- 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.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал, полученных в результате конвертации принадлежащих Обществу акций (долей) компаний, реорганизованных в форме слияния, присоединения и преобразования, признается сумма учетных стоимостей акций (долей) таких компаний по данным бухгалтерского учета на дату завершения реорганизации.

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».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости. Разница между

оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

2.7 Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных 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».

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

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

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

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

2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

2.11 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.

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).

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.

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- безвозмездное получение активов;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- 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 и иных активов;

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме комиссий, связанных со сбором денежных средств с населения; такие комиссии отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 20 «Основное производство»);
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- страховые взносы во внебюджетные фонды, начисляемые на денежные выплаты работникам в составе прочих расходов;
- 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 социального характера: социально-оздоровительные мероприятия, доплаты к пенсиям, финансирование объектов социальной сферы и другие социальные расходы, зафиксированные в Коллективном договоре либо утвержденные уполномоченным органом управления Общества;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.16 Изменения в учетной политике Общества

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2023 году

В связи с введением с 01 января 2023 года единого налогового счета (ЕНС) и единого налогового платежа для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов в бухгалтерской отчетности Общества отражается сальдо единого налогового счета. Это сальдо представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, и денежным выражением совокупной обязанности.

Положительное сальдо ЕНС на 31 декабря 2023 года отражается по строке 1232.9 «Прочие дебиторы», отрицательное сальдо – по строке 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами». Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности и для повышения качества представления информации по данному виду расчетов ретроспективно было выполнено объединение строк 1523 «задолженность перед государственными внебюджетными фондами» и 1524 «задолженность по налогам и сборам» в новую строку 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами».

Строка	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	До корректировки	После корректировки	Изменение	До корректировки	После корректировки	Изменение
1520 Кредиторская задолженность, всего	**6 096**	**6 096**	-	**5 569**	**5 569**	-
1523 задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	-	-	-
1524 задолженность по налогам и сборам	-	-	-	16	-	(16)
1523 задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	-	16	16

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год будут отражены следующие основные изменения:

- увеличение стоимости объектов нематериальных активов (строка 1110 «Нематериальные активы» актива баланса) на стоимость простых (неисключительных) лицензий на программное обеспечение и на сумму затрат на улучшение (доработку) объектов нематериальных активов, до 2024 года отражаемых в составе расходов будущих периодов (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» актива баланса);
- списание простых (неисключительных) лицензий и затрат на техническую поддержку (обновление), не удовлетворяющих критериям признания в качестве нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- списание научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, относящихся к стадии исследований.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	**372 780**	**133 592**	**-**
Машины и оборудование	372 780	133 592	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
						Выбыло объектов		Начислено амортизации первона-чальной стоимости	Движение обесценения, нетто			
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Основные средства, в том числе:	**2023**	**138 503**	**(4 911)**	**-**	**258 777**	**-**	**-**	**(19 589)**	**-**	**397 280**	**(24 500)**	**-**
	2022	**-**	**-**	**-**	**138 503**	**-**	**-**	**(4 911)**	**-**	**138 503**	**(4 911)**	**-**
Машины и оборудование	2023	138 503	(4 911)	-	258 777	-	-	(19 589)	-	397 280	(24 500)	-
	2022	-	-	-	138 503	-	-	(4 911)	-	138 503	(4 911)	-

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первона-чальная стоимость	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первона-чальная стоимость	Накопленное обесценение
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	**2023**	**80 546**	-	-	-	-	**487 508**	**(258 776)**	**309 278**	-
	2022	-	-	**219 049**	-	-	-	**(138 503)**	**80 546**	-
Незавершенное строительство	2023	55 428	-	-	-	-	504 874	(258 776)	301 526	-
	2022	-	-	137 692	-	-	4 169	(86 433)	55 428	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2023	3 167	-	-	-	-	(3 167)	-	-	-
	2022	-	-	55 237	-	-	-	(52 070)	3 167	-
Оборудование к установке	2023	21 951	-	-	-	-	(14 199)	-	7 752	-
	2022	-	-	26 120	-	-	(4 169)	-	21 951	-

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

Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1153 «авансы, выданные под приобретение и создание основных средств», в том числе:	**105 147**	**124 398**	**-**
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	105 147	124 398	-

3.1.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	**624**	**-**	**-**
Расходы будущих периодов	624	-	-

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	**2 178**	**118**	**60**
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2 018	1	-
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	135	97	60
Прочие	25	20	-

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение их стоимости в 2023 году и в предшествующие периоды не создавался.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло		Начисление резерва под обесценение		
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Себестоимость	Резерв под обесценение		Себестоимость	Резерв под обесценение
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2023	1	-	2 394	(377)	-	-	2 018	-
	2022	-	-	367	(366)	-	-	1	-

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 16 857 635 тыс. руб., 17 120 981 тыс. руб., 17 554 304 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	**16 857 635**	**17 120 981**	**17 554 304**
Покупатели и заказчики, в том числе:	**1 360**	**274**	**271**
Прочие связанные стороны	1 124	197	-
Прочие контрагенты	236	77	271
Авансы выданные, в том числе	**16 739**	**4 447**	**157**
Основное общество	101	-	-
Прочие связанные стороны	2 935	2 085	-
Прочие контрагенты	13 703	2 362	157
Беспроцентные займы выданные, в том числе	**16 734 718**	**17 057 724**	**17 262 253**
Основное общество	16 734 718	17 057 724	17 262 253
Прочие дебиторы, в том числе	**104 818**	**58 536**	**291 623**
Основное общество	7 373	7 373	7 373
Прочие связанные стороны	11 681	-	-
Прочие контрагенты	85 764	51 163	284 250

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:	**2023**	**292**	**54**	**-**	**-**	**346**
	2022	**222**	**305**	**-**	**(235)**	**292**
Покупатели и заказчики	2023	271	-	-	-	271
	2022	222	271	-	(222)	271
Авансы выданные	2023	-	54	-	-	54
	2022	-	3	-	(3)	-
Прочие дебиторы	2023	21	-	-	-	21
	2022	-	31	-	(10)	21

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

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	**46 384**	**128 141**	**39 059**
Эквиваленты денежных средств	-	80 000	-
Денежные средства на банковских счетах	46 384	48 141	39 059

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

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

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг на 31.12.2023	Рейтинговое агентство	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банковские депозиты, в том числе:			**-**	**80 000**	**-**
ПАО «Сбербанк»	AAA (RU)	АКРА	-	80 000	-
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:			**46 384**	**48 141**	**39 059**
ПАО «Банк ВТБ»	AAA (RU)	АКРА	31 790	396	38 598
ПАО «Сбербанк»	AAA (RU)	АКРА	14 585	47 742	452
Банк ГПБ (АО)	AA+(RU)	АКРА	9	3	9

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	**92 636**	**94 977**
Поступление субсидий	66 361	-
Поступления по соглашению о замене стороны	13 774	4 236
Поступление излишне уплаченных налогов из бюджета	10 482	86 168
Поступление процентов по депозитам и остаткам на расчётных счетах	2 019	4 561
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	-	10
Прочие поступления по текущей деятельности	-	2
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**(51 305)**	**(63 797)**
Налог на добавленную стоимость	(50 687)	(63 431)
Оплата по договорам страхования	(465)	(211)
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	(21)	(96)
Услуги банка	(132)	(50)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Налоги и сборы	-	(6)
Прочие платежи по текущей деятельности	-	(3)

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 уставный капитал Общества составил 17 977 209 тыс. руб.

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Количество акций на 31.12.2022, шт.	Количество акций на 31.12.2021, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 тыс. руб.	17 977 209	17 977 209	17 977 209

3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 добавочный капитал Общества составил 8 821 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода Общества.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резервный капитал Общества составил 24 291 тыс. руб.

3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 97 989 тыс. руб., 6 410 тыс. руб., и 5 569 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 соответственно.

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

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	**97 873**	**6 096**	**5 440**
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	90 806	4 364	-
Подрядчикам по капитальному строительству	4 522	-	5 188
Задолженность по услугам ведения бухгалтерского и налогового учёта	459	1 290	219
Задолженность по технологическому присоединению к электрическим сетям	394	-	-
Задолженность по электроэнергии	1122	-	-
Прочие	570	442	33

3.4.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года сумма оценочных обязательств составляет 1 496 тыс. руб. (на 31.12.2022 года – 394 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 134 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ-ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**2023**	**394**	**1 584**	**(441)**	**(41)**	**1 496**
	2022	**134**	**491**	**(231)**	**-**	**394**
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2023	394	1 584	(441)	(41)	1 496
	2022	134	491	(231)	-	394

3.5 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.5.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 стоимость арендованных основных средств составляет – 62 440 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 61 288 тыс. руб., на 31.12.2021 – 60 368 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого аренда основных средств*, в том числе:	**62 440**	**61 288**	**60 368**
УФК по РСО-Алания (МКУ «Управление по земельным отношениям»)	53 922	53 922	53 922
УФК по РСО-Алания (ТУ Росимущества в РСО-Алания, л/с 04101W00550)	5 873	5 873	5 873
Прочие	2 645	1 493	573

*кроме предметов аренды, в отношении которых признаны права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018.

3.5.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	**-**	**686 454**	**717 396**
Прочие контрагенты, в том числе:	**-**	**686 454**	**717 396**
АО «Трест Гидромонтаж»	-	686 454	686 454
ПАО НПО «ЭЛСИБ»	-	-	30 942

3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.6.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	**16 108**	**5 531**
выручка от оказания услуг по заправке электроэнергией на ЭЗС	16 108	5 531

3.6.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка себестоимости по видам деятельности:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	**(41 798)**	**(10 628)**
себестоимость по оказанию услуг по заправке электроэнергией на ЭЗС	(41 798)	(10 628)

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	**(41 798)**	**(10 628)**
Амортизация	(19 589)	(4 911)
Расходы на оплату труда	(7 678)	(3 416)
Закупка электроэнергии	(3 024)	(169)
Отчисления на социальные нужды	(2 019)	(1 019)
Прочие затраты, в том числе:	(9 488)	(1 113)
техобслуживание	(2 795)	-
аренда имущества и земельных участков	(2 753)	(59)
услуги агентов и комиссионеров	(1 372)	(612)
услуги по сопровождению и поддержке ПО	(1 344)	-
расходы на страхование	(283)	(137)
материальные затраты	-	(22)
остальные прочие	(941)	(283)

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	**(21 517)**	**(9 805)**
Расходы на оплату труда	(10 038)	(3 206)
Отчисления на социальные нужды	(3 236)	(662)
Материальные затраты	(367)	(332)
Прочие затраты, в том числе:	(7 876)	(5 605)
расходы на ГПХ	(2 086)	(1 246)
услуги агентов и комиссионеров	(1 589)	(89)
услуги по ведению бухг. и налогового учета	(1 530)	(2 413)
аренда имущества	(1 008)	(569)
услуги связи, передачи данных	(325)	(162)
аудиторские услуги	(300)	(194)
прочие	(1 038)	(932)

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**(63 315)**	**(20 433)**
Итого по элементам:	**(63 315)**	**(20 433)**
Амортизация	(19 589)	(4 911)
Расходы на оплату труда	(17 716)	(6 623)
Отчисления на социальные нужды	(5 255)	(1 681)
Электроэнергия	(3 024)	(169)
Материальные затраты	(367)	(354)
Прочие затраты	(17 364)	(6 695)

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

Наименование показателя	За 2023 год		За 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	**1 577**	**(7 669)**	**4 806**	**(1 322)**
Возмещение расходов за счёт полученных субсидий	1 357	-	-	-
Доходы и расходы от продажи, списания и прочих операций с активами	179	(14)	92	(29)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(7 386)	4 441	(149)
Резерв по сомнительным долгам	-	(54)	-	(305)
Доходы и расходы по признанным и присужденным санкциям	-	(20)	272	(25)
Иные доходы и расходы	41	(195)	1	(814)

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 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(51 295)	(6 843)
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(10 259)	(1 369)
Постоянный налоговый расход (доход)	101	(366)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	10 157	983
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	-	19
Прочее	1	1
Текущий налог на прибыль	-	-

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»/1420 «Отложенные налоговые обязательства», в том числе:	**74 864**	**64 707**	**63 705**
Отложенные налоговые активы	76 763	65 606	64 623
Отложенные налоговые обязательства	(899)	(899)	(918)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 3 285 тыс. руб. (1 413 тыс. руб. в 2022). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 94 987 тыс. руб. (44 270 тыс. руб. в 2022).

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 Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	(41 139)	(5 842)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	17 977 209	17 977 209
Базовая прибыль на акцию, руб.	(2,2884)	(0,3249)

3.10 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).

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»), которому принадлежит доля в размере 99,7549 % уставного капитала общества.

Компания входит в группу компаний ПАО «РусГидро».

ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20% обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к организованным торгам. На основании п.2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Перечень связанных сторон

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

Наименование связанной стороны
Основное общество:
ПАО «РусГидро»
Прочие связанные общества:
МГЭС «Ставрополья и КЧР»
АО «Ленгидропроект»
АО «ЧиркейГЭСстрой»

Наименование связанной стороны
АО «УК ГидроОГК»
АО «Гидроремонт-ВКК»
АО «Институт Гидропроект»
ООО «РусГидро ОЦО»
АО «ТК РусГидро»
ООО «РусГидро Каршеринг»
АО «РГС»
ООО «СНРГ»
АО «Гидроинвест»
ПАО «ДЭК»
ПАО «Сахалинэнерго»
ПАО «Камчатскэнерго»
АО «РусГидро ОЦО»
ООО «СНРГ»

3.10.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	**523**	**100**
Прочие связанные стороны	523	100

3.10.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	**13 874**	**150 227**
Строительно-монтажные, проектно-изыскательские, научно-исследовательские работы (СМР, ПИР, НИР), оборудование, в том числе:	2 663	147 311
Прочие связанные стороны	2 663	147 311
Услуги, оказанные связанными сторонами, в том числе:	11 211	2 916
Основное общество	355	-
Прочие связанные стороны	10 856	2 916

3.10.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	**16 757 932**	**17 081 346**	**17 499 907**
Основное общество, в том. числе:	**16 742 192**	**17 057 749**	**17 269 626**
Краткосрочные беспроцентные займы выданные	16 734 718	17 057 724	17 262 253
Авансы выданные	101	16	-
Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	-	9	-
Расчеты по прочей реализации	7 373	-	7 373
Прочие связанные стороны, в том числе:	**15 740**	**23 597**	**230 281**

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие расчеты со связанными сторонами	11 681	20 040	-
Авансы выданные	2 935	3 454	-
Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1 124	103	-
Расчеты по прочей реализации	-	-	230 281

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 не начислялся.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:	**5 366**	**1 382**	**219**
Основное общество	1	-	-
Прочие связанные стороны	5 365	1 382	219

3.10.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров АО «ЭЗС РусГидро», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 23.05.2022 (протокол № 50 от 23.05.2022).

Вознаграждение 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 2023 и 2022 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 4 204 тыс. руб. и 701 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2023 году составила 1 081 тыс. руб. (в 2022 году – 196 тыс. руб.). Оценочных обязательств по премии в 2023 году не начислялось.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

3.10.5 Денежные потоки между Обществом и ДЗО

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций Поступления, в том числе:	4110	324 509	208 782
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 503	17
возврат займа	4114	323 006	204 529
прочие поступления	4119	-	4 236
Платежи, в том числе:	4120	(6 783)	(5 013)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 783)	(5 012)
прочие платежи	4129	-	(1)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**317 726**	**203 769**
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления, в том числе:	4210	-	230 281

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	230 281
Платежи, в том числе:	4220	(15 092)	(166 836)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 092)	(166 836)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(15 092)**	**63 445**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**302 634**	**267 214**

3.11 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказания услуг по заправке электроэнергией на ЭЗС, продажа которых составляет 100 % 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.

3.12 Государственная помощь

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Получено бюджетных средств, в том числе:	**66 361**	-
на вложения во внеоборотные активы	66 361	-

3.13 Непрерывность деятельности

Отчётность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность.

По результатам деятельности за 2023 год Обществом получен чистый убыток в размере 41 139 тыс. руб., за 2022 год – 5 842 тыс. руб. Убыток, полученный Обществом по результатам деятельности отчетного периода, не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем как минимум следующие 12 месяцев и далее.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества чистые активы ниже уставного капитала на 297 649 тыс. руб., и составили 17 679 560 тыс. руб. Чистые активы ниже уставного капитала и на 31.12.2022 – 17 655 695 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 17 661 537 тыс. руб.

Риск предъявления кредиторами требования о досрочном исполнении обязательств является, в основном, контролируемым. Текущих намерений у основного акционера Общества ПАО «РусГидро» по предъявлению требований о досрочном исполнении обязательств нет.

В 2022 году на баланс Общества были приняты объекты электрозарядной инфраструктуры от АО «Гидроинвест». Дополнительно заключены договоры с поставщиками и подрядчиками на поставку, проектирование и монтаж электрозарядных станций. В будущем, после ввода в эксплуатацию активов, Общество предполагает получение доходов от эксплуатации объектов электрозарядной инфраструктуры.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности ликвидации. В соответствии с утвержденным Бизнес-планом общества на 2024-2028 годы Общество продолжит развивать деятельность по оказанию услуг по зарядке электромобилей. В соответствии с инвестиционной программой планируется рост количества зарядных станций в сети ЭЗС для обеспечения движения на электромобиле между ключевыми городами (реализуется масштабный проект «Шелковый путь» по установке ЭЗС на трассе Москва – Владивосток) в

количестве 150 единиц ЭЗС (мощностью менее 150 кВт) в сумме 423 000 тыс. руб. и 70 единиц ЭЗС (мощностью более 150 кВт) в сумме 284 760 тыс. руб. А в соответствии со стратегией развития Группы РусГидро к 2025 в эксплуатацию будет введено 500 станций.

В целях создания опорных пунктов на маршруте движения электромобилей по трассе «Владивосток – Москва» планируется развитие смежных направлений деятельности - строительство многофункциональных зарядных комплексов ЭЗС РусГидро, установка навесов с рекламными экранами, эксплуатация вендинговых аппаратов. На финансирование данных проектов инвестиционной программой предусмотрено финансирование в размере 931 078 тыс. руб.

3.14 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 2023 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

3.15 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.

3.16 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, отсутствуют.

Генеральный директор **Д.А. Беляев**

07 марта 2024 года

