

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество «Сервисная компания «РусГидро»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по комплексному обслуживанию помещений**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): **680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д. 80, пом. II (1-13)**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

КОДЫ

0710001

31 | 12 | 2024

73264770

2526007482

81.10

12267 | 16

384

7708096662

1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	66 432	34 870	42 266
	основные средства	1151	2 101	4 231	8 046
	права пользования активами	1154	64 331	30 639	34 220
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	47 323	20 090	19 451
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	113 755	54 960	61 717
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	24 013	18 436	23 367
3.2.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73	-	-
3.2.3	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	110 157	96 023	54 185
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	110 157	96 023	54 185
	покупатели и заказчики	1232.1	95 846	89 626	48 648
	авансы выданные	1232.2	12 406	4 411	4 088
	прочие дебиторы	1232.9	1 905	1 986	1 449
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 343	41 458	29 606
3.2.5	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	14 875	658	146
	НДС по авансам и предоплатам	1261	14 875	658	146
	Итого по разделу II	1200	183 461	156 575	107 304
	БАЛАНС	1600	297 216	211 535	169 021

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 297	43 297	43 297
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.3.2	Резервный капитал	1360	1 110	955	955
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(106 629)	(57 327)	(58 691)
	Итого по разделу III	1300	(62 222)	(13 075)	(14 439)
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства, в том числе:	1410	53 553	19 156	27 526
	обязательства по аренде	1412	53 553	19 156	27 526
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 936	8 346	8 098
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	77 489	27 502	35 624
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства, в том числе:	1510	11 900	12 923	7 832
	обязательства по аренде	1512	11 900	12 923	7 832
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	236 069	147 110	124 435
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	42 637	39 951	31 714
	задолженность перед персоналом организации	1522	18 781	14 413	13 021
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	81 810	85 835	75 353
	авансы полученные	1525	89 250	3 950	878
	прочая кредиторская задолженность	1529	3 591	2 961	3 469
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	33 969	37 075	15 569
3.5.4	Прочие обязательства	1550	11	-	-
	Итого по разделу V	1500	281 949	197 108	147 836
	БАЛАНС	1700	297 216	211 535	169 021

Заместитель директора филиала
АО «РусГидро ОЦО»-«Восток»
по доверенности №1561 от 18.12.2023

3 марта 2025 г.



Т.А. Тарарако

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за год 2024 г.

Организация Акционерное общество «Сервисная компания «РусГидро»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по комплексному
обслуживанию помещений
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / 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	2024
73264770		
2526007482		
81.10		
12267	16	
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
3.7.1	Выручка	2110	1 212 420	1 035 610
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(1 017 979)	(858 181)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	194 441	177 429
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7.2	Управленческие расходы	2220	(236 758)	(162 700)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(42 317)	14 729
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 753	2 289
	Проценты к уплате	2330	(4 834)	(2 973)
3.8	Прочие доходы	2340	4 750	6 570
3.8	Прочие расходы	2350	(24 142)	(15 552)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(60 790)	5 063
3.9	Налог на прибыль, в том числе:	2410	11 643	(2 879)
	текущий налог на прибыль	2411	-	(3 064)
	отложенный налог на прибыль	2412	11 643	185
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(49 147)	2 184
	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	(49 147)	2 184
	СПРАВОЧНО			
3.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(1 135,1082)	50,4522
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Заместитель директора филиала
АО «РусГидро ОЦО»-«Восток»
по доверенности №1561 от 18.12.2023



Т.А. Тарарако

3 марта 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2024 год

Организация Акционерное общество «Сервисная компания «РусГидро»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / 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	2024
73264770		
2526007482		
81.10		
12267	16	
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 2022 г.	3100	43 297	-	-	955	(58 691)	(14 439)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	2 184	2 184
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 184	2 184
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	x	x	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	x	-	x	x	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	x	-	x	x	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	43 297	-	-	955	(56 507)	(12 255)
Эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022	3201	X	X	X	X	(820)	(820)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3202	43 297	-	-	955	(57 327)	(13 075)
За 2024 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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	x	-	x	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(49 147)	(49 147)
убыток	3321	X	X	X	X	(49 147)	(49 147)
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	x	-	x	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	x	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	155	(155)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	43 297	-	-	1 110	(106 629)	(62 222)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего					
до корректировок	3400	(14 439)	2 184	-	(12 255)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(820)	-	(820)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(14 439)	1 364	-	(13 075)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(58 691)	2 184	-	(56 507)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(820)	-	(820)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(58 691)	1 364	-	(57 327)
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(62 222)	(13 075)	(14 439)

Заместитель директора филиала
АО «РусГидро ОЦО»-«Восток»
по доверенности №1561 от 18.12.2023

3 марта 2025 г.



Т.А. Тарарако

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за год 2024 г.

Организация Акционерное общество «Сервисная компания «РусГидро»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / 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	2024
73264770		
2526007482		
81.10		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего, в том числе:	4110	1 287 195	1 020 800
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 277 577	1 005 367
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.2.4	прочие поступления	4119	9 618	15 433
	Платежи – всего, в том числе:	4120	(1 279 317)	(999 930)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(337 736)	(255 446)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(925 215)	(733 937)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 834)	(2 973)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 064)	-
3.2.4	прочие платежи	4129	(8 468)	(7 574)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 878	20 870
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего, в том числе:	4210	643	434
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	643	434
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	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	(1 034)	(1 009)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 034)	(1 009)
	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	(391)	(575)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 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	(14 602)	(8 443)
	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	-	-
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(14 602)	(8 443)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 602)	(8 443)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 115)	11 852
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 458	29 606
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34 343	41 458
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель директора филиала
АО «РусГидро ОЦО»-«Восток»
по доверенности №1561 от 18.12.2023

3 марта 2025 г.



Т.А. Тарарако



1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «Сервисная компания РусГидро» (АО «СК РусГидро», далее по тексту - Общество) создано в 2001 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Основной деятельностью Общества является услуги по комплексному обслуживанию помещений, услуги по чистке и уборке зданий и нежилых помещений, услуги по уборке улиц.

Адрес (место нахождения) Общества: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д.80, 2 этаж, пом. II (1-13).

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 1 343 человек (на 31.12.2023 – 1 134 человек, на 31.12.2022 – 916 человек).

По состоянию на 31.12.2024 в состав Общества входят 22 обособленных подразделения, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: ОП в Амурской области, ОП ЕАО, ОП в Приморском крае, ОП в республике Дагестан, ОП в Карачаево-Черкесской Республике, ОП в Чувашской республике, ОП в Волгоградской области, ОП в Московской области, ОП в Пермском крае, ОП в Саратовской области, ОП в Самарской области, ОП в Красноярском крае, ОП в республике Хакасия, ОП в республике Саха (Якутия), ОП по республике Северная Осетия-Алания, ОП по Новосибирской области, ОП в Кабардино-Балкарской республике, ОП в Ставропольском крае, ОП в Ярославской области, ОП в Нижегородской области, ОП в Чукотском автономном округе, ОП в г. Санкт-Петербурге.

Органами управления Общества являются:

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Совет директоров АО «СК РусГидро» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 153 от 14.05.2024) в количестве 5 членов.

В состав Совета директоров Общества входят:

Алексеев Артем Александрович	Директор Департамента Управления делами ПАО «РусГидро»
Бойко Дмитрий Владимирович	Генеральный директор АО «СК РусГидро»
Корсакова Юлия Александровна	Начальник Управления методологии и контроля КПЭ Департамента Экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
Хайрова Альбина Фяритовна	Ведущий эксперт Управления корпоративных событий подконтрольных обществ Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»
Худяков Алексей Анатольевич	Генеральный директор ООО «СНРГ»

Состав Ревизионной комиссии АО «СК РусГидро» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 153 от 14.05.2024) в количестве 3 человек.



В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Шакиров Марат Вафович	Начальник Отдела бизнес-планирования Управления экономики и финансов ООО «СНРГ»
Филатова Татьяна Анатольевна	Главный юристконсульт Отдела корпоративной работы и юридического управления ООО «СНРГ»
Лаковщикова Наталья Ивановна	Главный эксперт Отдела сопровождения сделок ООО «СНРГ»

1.2 Операционная среда Общества

В 2024 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 3.14 Пояснений.

Правовые риски

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

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.

Общество на постоянной основе ведет работу по минимизации региональных рисков: привлекает субподрядные организации, максимально отвечающие заявленным требованиям по наличию опыта работы в конкретном регионе для реализации инжиниринговых услуг и проектных работ, усиливает имеющие компетенции и трудовые ресурсы для работы в регионах.



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 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. 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. При этом срок обращения (погашения) задолженности по процентным и беспроцентным займам и векселям (включая сумму процентного дохода) подконтрольных организаций перед Обществом, которые в соответствии с договорными условиями являются краткосрочными, определяется исходя из текущих намерений и ожиданий руководства Общества. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства».

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.

Авансы, выданные под приобретение / создание НМА и выполнение НИОКР, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1113 «Авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу, выданному под приобретение / создание НМА и выполнение НИОКР, 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 суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые 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 машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования 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) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

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. 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

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.

В целях проверки на обесценение Общество группирует основные средства в единицы, генерирующие денежные средства (далее генерирующая единица). В качестве генерирующей единицы принимается Общество в целом.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский



учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

2.4 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.

2.5 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 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 1230 «Дебиторская задолженность» и по строке 1210 «Запасы».



2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, исходя из цен, предусмотренных договорами.

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 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.

2.7 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.

2.8 Уставный 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.

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.

2.9 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.

В составе задолженности по полученным займам и кредитам отражены обязательства по аренде, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Величина обязательств по аренде определяется с применением ставки дисконтирования, рассчитанной как средневзвешенная ставка по всем имеющимся внешним заемным средствам Общества в периоде начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве прочего дохода или прочего расхода.

2.10 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;
- по выплате премий по итогам работы за четвертый квартал и год, величина которого на конец отчетного года определяется в том числе исходя из прогноза выполнения внутрикорпоративных ключевых показателей эффективности деятельности, 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 (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.

2.11 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:

- поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
- прибыль от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- безвозмездное получение активов;
- 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));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.12 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, финансовых вложений и иных активов;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
- 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 (см. пункт 2.6 Пояснений);



- 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, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.13 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2024 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с их вступлением в силу произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

- в состав НМА включаются неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (лицензионное программное обеспечение и т.д.);
- не допускается капитализация затрат на НИОКР, относящихся к стадии исследований;
- организации вправе самостоятельно определять стоимостной лимит отнесения объектов к НМА в пределах которого затраты на приобретение (создание) НМА будут списаны единовременно.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке, установленном п.53 ФСБУ 14/2022 и п.25.1 ФСБУ 26/2020.

Пояснения по корректировкам:

1. списание простых (неисключительных) лицензий со сроком 12 месяцев и менее, малоценных нематериальных активов (стоимостью менее 100 тыс. руб.) и сертификатов на техническую поддержку, сопровождение, обновление программного обеспечения и баз данных. Сумма уменьшения стоимости нематериальных активов составила 0 тыс. руб., расходов будущих периодов – 1 026 тыс. руб.;

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.

**Бухгалтерский баланс:**

Строка	На 31 декабря 2023 г.			
	До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
1180 «Отложенные налоговые активы»	19 884	20 090	206	1
1210 «Запасы»	19 462	18 436	(1026)	1
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(56 507)	(57 327)	(820)	1

Чистые активы:

Строка	На 31 декабря 2023 г.			
	До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	(12 255)	(13 075)	(820)	1



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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	2 101	4 231	8 046
Машины и оборудование	1 515	2 541	3 571
Транспортные средства	586	1 690	4 475

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1154 «Права пользования активами», в том числе:	64 331	30 639	34 220
Здания	45 798	22 604	29 518
Транспортные средства	18 533	8 035	4 702



АО «СК РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Основные средства, в том числе:	2024	12 717	(8 486)	-	430	(6 817)	6 021	(1 764)	-	6 330	(4 229)	-
	2023	21 291	(13 245)	-	208	(8 782)	7 130	(2 371)	-	12 717	(8 486)	-
Машины и оборудование	2024	5 034	(2 493)	-	430	(1 603)	1 391	(1 244)	-	3 861	(2 346)	-
	2023	4 826	(1 255)	-	208	-	-	(1 238)	-	5 034	(2 493)	-
Транспортные средства	2024	7 683	(5 993)	-	-	(5 214)	4 630	(520)	-	2 469	(1 883)	-
	2023	16 465	(11 990)	-	-	(8 782)	7 130	(1 133)	-	7 683	(5 993)	-



АО «СК РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Права пользования активами всего, в том числе:	2024	45 829	(15 190)	-	53 906	(6 878)	3 100	(16 436)	-	92 857	(28 526)	-
	2023	39 803	(5 583)	-	12 867	(6 841)	866	(10 473)	-	45 829	(15 190)	-
Здания	2024	34 215	(11 611)	-	35 852	(2 219)	705	(11 144)	-	67 848	(22 050)	-
	2023	34 005	(4 487)	-	7 051	(6 841)	866	(7 990)	-	34 215	(11 611)	-
Транспортные средства	2024	11 614	(3 579)	-	18 054	(4 659)	2 395	(5 292)	-	25 009	(6 476)	-
	2023	5 798	(1 096)	-	5 816	-	-	(2 483)	-	11 614	(3 579)	-

**Обесценение основных средств на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года**

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

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

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	24 013	18 436	23 367
Сырье, запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	24 013	18 436	23 209
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	158

Сырье, материалы, запасные части и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы в залоге отсутствуют.

Движение запасов раскрыто в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло		Начисление резерва под обесценение	Себестоимость	Резерв под обесценение	
					Себестоимость	Резерв под обесценение				
Запасы, в том числе:	2024	18 436	-	129 788	(124 211)	-	-	24 013	-	-
	2023	23 367	-	91 722	(95 627)	-	-	19 462	-	(1 026)
Сырье, запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2024	18 436	-	129 788	(124 211)	-	-	24 013	-	-
	2023	23 209	-	90 017	(94 790)	-	-	18 436	-	-
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	158	-	1 705	(837)	-	-	1 026	-	(1 026)



3.2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», в том числе:	73	-	-
НДС по приобретенным услугам	73	-	-

3.2.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

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 110 157 тыс. руб., 96 023 тыс. руб., 54 185 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	110 157	96 023	54 185
Покупатели и заказчики, в том числе:	95 846	89 626	48 648
Основное общество	48 727	40 911	17 613
Прочие связанные стороны	45 369	46 975	31 013
Прочие контрагенты	1 750	1 740	22
Авансы выданные, в том числе:	12 406	4 411	4 088
Прочие связанные стороны	-	-	26
Прочие контрагенты	12 406	4 411	4 062
Прочие дебиторы, в том числе:	1 905	1 986	1 449
Прочие связанные стороны	-	69	-
Прочие контрагенты	1 905	1 917	1 449

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью по расчетам с подотчётными лицами, с прочими дебиторами по обеспечительным платежам.

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Созда- ние резерва	Восста- новление резерва	Списание за счет резерва	Пере- вод из резерва по долго- срочной задолжен- ности	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	2024	(3 934)	-	-	-	-	(3 934)
	2023	(4 695)	-	-	761	-	(3 934)
Покупатели и заказчики	2024	(3 934)	-	-	-	-	(3 934)
	2023	(4 695)	-	-	761	-	(3 934)

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная задолженность покупателей и заказчиков более года, в том числе:	3 934	-	3 934	-	4 695	-
Мораторная	-	-	-	-	342	-

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

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	34 343	41 458	29 606
Эквиваленты денежных средств	30 948	38 089	26 351
Денежные средства на банковских счетах	3 395	3 369	3 255

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, и 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 31.12.2024	Рейтинговое агентство	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Банковские депозиты, в том числе:			30 948	38 089	26 351
Банк ВТБ (ПАО)	AAA (RU)	АКРА	30 948	-	-
ПАО РОСБАНК	AAA (RU)	АКРА	-	38 089	26 351
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:			3 395	3 369	3 255
Банк ВТБ (ПАО)	AAA (RU)	АКРА	3 395	-	-
ПАО РОСБАНК	AAA (RU)	АКРА	-	3 369	3 255

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 2024 год	За 2023 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	9 618	15 433
Налог на добавленную стоимость	3 621	12 991
Проценты от размещения денежных средств на депозите	5 753	2 289
Возврат денежных средств прошлых лет	118	-
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	-	30
Прочие поступления по текущей деятельности	126	123
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(8 468)	(7 574)
Налоги и сборы	(60)	(194)
Выплаты на командировочные расходы	(5 184)	(4 226)
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	(2 641)	(2 182)
Прочие платежи по текущей деятельности	(583)	(972)

3.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	14 875	658	146
НДС по авансам и предоплатам	14 875	658	146

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества состоит:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2024, шт.	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Количество акций на 31.12.2022, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 000 руб.	43 297	43 297	43 297

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2024 зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций на 31.12.2024, шт.	Доля вла- дения, %
Прочие связанные стороны, в том числе:		43 297	100
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	фактический	43 297	100
Итого		43 297	100

3.3.2 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 резервный капитал Общества составил 1 110 тыс. руб., 955 тыс. руб., 955 тыс. руб. соответственно.

Согласно решению годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 153 от 14.05.2024, протокол № 202 от 17.04.2023) чистая прибыль Общества за 2023 год в размере 109 тыс. руб. и за 2022 год в размере 46 тыс. руб. в 2024 году была направлена на формирование резервного капитала.



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 по арендным обязательствам в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Валюта займа	Год погашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:			53 553	19 156	27 526
Обязательства по аренде	-	-	53 553	19 156	27 526

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 арендных обязательств в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1510 «Заемные средства», в том числе:	11 900	12 923	7 832
Обязательства по аренде	11 900	12 923	7 832

Проценты по арендным обязательствам

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2024 год 4 834 тыс. руб. (за 2023 год – 2 973 тыс. руб.).

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 236 069 тыс. руб., 147 110 тыс. руб., и 124 435 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, и 31.12.2022 соответственно.

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

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	42 637	39 951	31 714
Поставщикам услуг сторонних организаций	26 172	16 176	5 416
Поставщики информационных услуг	7 030	7 486	24
Поставщикам материальных запасов	2 983	5 430	15 701
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1 978	2 939	3 882
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	1 252	2 892	1 186
Прочие	3 222	5 028	5 505

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года сумма оценочных обязательств составляет 33 969 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 37 075 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 15 569 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:	2024	37 075	68 811	(67 454)	(4 463)	33 969
	2023	15 569	70 528	(46 673)	(2 349)	37 075
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2024	37 075	68 811	(67 454)	(4 463)	33 969
	2023	15 569	70 528	(46 673)	(2 349)	37 075

3.5.4 Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Наименование обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства», в том числе:	11	-	-
Краткосрочный НДС по авансам выданным	11	-	-

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2024 стоимость арендованных основных средств составляет – 165 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 2 444 тыс. руб., на 31.12.2022 – 0 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого аренда основных средств*, в том числе:	165	2 444	-
ПАО «РусГидро»	80	110	-
АО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»	63	57	-
ООО «Маркет Лайн»	22	22	-
ООО «КРИСТАЛ-С»	-	1 430	-
Никишина Екатерина Александровна	-	825	-

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

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 2024 году занимает выручка от оказания услуг по комплексному обслуживанию помещений (93%).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	1 212 420	1 035 610
Услуги по комплексному обслуживанию помещений и территорий	1 127 074	995 577
Оказание услуг по ремонту	85 346	39 264
Услуги по аренде	-	769



3.7.2 Себестоимость продаж, управленческие расходы (строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка себестоимости по видам затрат в разрезе видов деятельности приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	(1 017 979)	(858 181)
Услуги по комплексному обслуживанию помещений и территорий, всего затрат, в том числе:	(901 004)	(821 108)
Итого по элементам, в том числе:	(901 004)	(821 108)
Затраты на оплату труда	(532 023)	(476 866)
Отчисления на социальные нужды	(161 568)	(144 999)
Работы и услуги производственного характера	(126 212)	(125 677)
Материальные затраты	(74 402)	(68 786)
Амортизация	(4 559)	(3 616)
Прочие затраты	(2 240)	(1 164)
Оказание услуг по ремонту, всего затрат, в том числе:	(116 975)	(36 881)
Итого по элементам, в том числе:	(116 975)	(36 881)
Затраты на оплату труда	(40 808)	(1 241)
Материальные затраты	(37 707)	(5 834)
Работы и услуги производственного характера	(25 896)	(29 434)
Отчисления на социальные нужды	(12 286)	(372)
Амортизация	(268)	-
Прочие затраты	(10)	-
Услуги по аренде, всего затрат, в том числе:	-	(192)
Итого по элементам, в том числе:	-	(192)
Амортизация	-	(192)

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	(236 758)	(162 700)
Затраты на оплату труда	(130 381)	(86 771)
Работы и услуги производственного характера	(38 823)	(23 220)
Отчисления на социальные нужды	(35 999)	(24 650)
Амортизация	(13 372)	(9 036)
Командировочные расходы	(10 180)	(11 179)
Материальные затраты	(6 875)	(7 042)
Прочие затраты	(1 128)	(802)

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

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	4 750	(24 142)	6 570	(15 552)
Оценочные обязательства	4 463	-	2 349	-
Результат от выбытия основных средств	177	-	826	(219)
Доходы/расходы прошлых лет	62	(15 183)	2 924	(8 997)
Результат от выбытия прочих активов	9	(331)	364	(109)
Материальная помощь и другие социальные выплаты	-	(2 363)	-	(1 295)
Доходы/расходы по возмещению убытков, признанным и присужденным санкциям	-	(505)	9	(395)



Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы по списанию задолженности	-	(276)	-	(270)
Расходы по услугам банков	-	(131)	-	(124)
Прочие доходы, расходы	39	(5 353)	98	(4 143)

3.9 Налоги

Налог на прибыль организации

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

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(60 790)	5 063
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	12 158	(1 013)
Постоянный налоговый доход (расход)	(5 192)	(1 866)
Уменьшение (прирост) отложенных налоговых активов (из строки 2412)	(27 233)	(433)
Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (из строки 2412)	15 590	248
Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	9 465	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	(4 788)	-
Текущий налог на прибыль	-	(3 064)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 298 282 тыс. руб. (241 815 тыс. руб. в 2023). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 78 193 тыс. руб. (55 798 тыс. руб. в 2023).

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

3.10 Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	(49 147)	2 184
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	43 297	43 297
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1 135,1082)	50,4522

В 2024 и 2023 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.



3.11 Связанные стороны

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

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

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

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны
Основное общество:
ПАО «РусГидро»
Прочие связанные общества:
АО «ДГК»
АО «ТК РусГидро»
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»
АО «Гидроремонт ВКК»
АО «Энерготрансснаб»
АО «ХРМК»
АО «ХЭТК»
АО «РусГидро Логистика»
ООО «РусГидро ИТ сервис»
АО «РусГидро Снабжение»
АО «РусГидро ОЦО»
АО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»
АО «Ленгидропроект»
АО «Сахаэнерго»
АО «ЦСО СШГЭС»
АО «Чукотэнерго»
АО «ДРСК»
АО «ДВЭУК-ГенерацияСети»
ООО «СНРГ»
ПАО «ДЭК»



ПАО «Сахалинэнерго»

УК «ГидроОГК»

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.

3.11.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина продаж связанным сторонам составила:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	1 212 207	1 037 761
Выручка от продаж, в том числе:	1 212 207	1 035 433
Основное общество	581 519	529 115
Прочие связанные стороны	630 688	506 318
Прочие доходы, в том числе:	-	2 328
Основное общество	-	-
Прочие связанные стороны	-	2 328

3.11.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок у связанных сторон составила:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	(26 032)	(22 614)
Приобретение запасов, в том числе:	-	(1 200)
Основное общество	-	-
Прочие связанные стороны	-	(1 200)
Приобретение работ и услуг по текущей деятельности, в том числе:	(25 979)	(21 034)
Основное общество	(87)	(275)
Прочие связанные стороны	(25 892)	(20 759)
Прочие закупки, в том числе:	(53)	(380)
Основное общество	-	(1)
Прочие связанные стороны	(53)	(379)

3.11.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 задолженность связанных сторон перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.3 Пояснений):

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	94 096	87 955	48 652
Покупатели и заказчики краткосрочные, в том числе:	94 096	87 886	48 626
Основное общество	48 727	40 911	17 613
Прочие связанные стороны	45 369	46 975	31 013
Авансы выданные краткосрочные, в том числе:	-	-	26
Прочие связанные стороны	-	-	26
Прочие дебиторы краткосрочные, в том числе:	-	69	-
Прочие связанные стороны	-	69	-



Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не создавался.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:	117 142	28 165	10 996
Основное общество	756	2 887	953
Прочие связанные стороны	116 386	25 278	10 043

3.11.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «СК РусГидро», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 18.04.2022 (протокол № 191 от 18.04.2022).

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 2024 и 2023 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 35 702 тыс. руб. и 24 495 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2024 году составила 7 223 тыс. руб. (в 2023 году – 4 819 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

3.11.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	1 277 371	1 004 678
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	1 277 371	1 004 678
Основное общество	4111	573 278	511 415
Прочие связанные стороны	4111	704 093	493 263
Платежи, в том числе:	4120	(22 161)	(6 640)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(21 210)	(6 152)
Основное общество	4121	(88)	(59)
Прочие связанные стороны	4121	(21 122)	(6 093)
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(898)	(446)
Основное общество	4123	(57)	(53)
Прочие связанные стороны	4123	(841)	(393)
прочие платежи, в том числе:	4129	(53)	(42)
Прочие связанные стороны	4129	(53)	(42)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 255 210	998 038
Денежные потоки от инвестиционных операций	4220	(801)	(801)



Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Платежи, в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(801)	(801)
Прочие связанные стороны	4221	(801)	(801)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(801)	(801)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 254 409	997 237

3.12 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по комплексному обслуживанию зданий, продажа которых составляет 93% 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.

3.13 Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками), и квалификации имущества в качестве движимого имущества. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и (или) хозяйственной деятельности Общества.

С 1 января 2015 года вступили в силу изменения российского налогового законодательства, направленные на противодействие уклонению от уплаты налогов. В частности, в налоговое законодательство были введены правила о контролируемых иностранных компаниях, концепция бенефициарного собственника дохода в целях применения льготных положений международных договоров Российской Федерации по вопросам налогообложения, а также правила определения налогового резидентства иностранных юридических лиц по месту их фактического управления (в случае признания иностранной компании российским налоговым резидентом весь доход такой компании будет подлежать налогообложению в Российской Федерации).

Руководство Общества принимает необходимые меры для соответствия указанным изменениям российского налогового законодательства. Тем не менее, в связи с тем, что в настоящее время еще не успела сформироваться устойчивая практика их применения, достоверно оценить вероятность возникновения претензий со стороны российских налоговых органов в отношении соблюдения Обществом указанных изменений, а также вероятность благоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) на текущий момент не представляется возможным. В случае возникновения налоговых споров возможно влияние на финансовое положение и (или) результаты хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.



3.14 Управление финансовыми рисками

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

Рыночные риски

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

Валютный риск. Услуги реализуются Обществом на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками ресурсов производятся в рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте.

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

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

Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом услуг в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов (детали размещений приведены в пункте 3.2.4 Пояснений). Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

3.15 Непрерывность деятельности

По результатам 2024 года Обществом получен чистый убыток в размере 49 147 тыс. руб., по результатам 2023 года получена чистая прибыль в размере 2 184 тыс. руб.

Информация о недостаточности чистых активов по сравнению с размером уставного капитала приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	43 297	43 297	43 297
Стоимость чистых активов	(62 222)	(13 075)	(14 439)
Недостаточность чистых активов по сравнению с уставным капиталом	105 519	56 372	57 736

События и условия, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, могут выражаться в следующих факторах:

- чистые активы Общества на 31.12.2024 г. меньше уставного капитала на 105 519 тыс. руб. и составляют (62 222) тыс. руб. на 31.12.2023 г. (13 075) тыс. руб., на 31.12.2022 г. (14 439) тыс. руб.);
- наличие на отчетную дату значительной кредиторской задолженности 236 069 тыс. руб.



Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Но несмотря на это, Общество уверено в продолжении деятельности в 2025 году и с целью увеличения экономической эффективности и улучшения финансового положения проводится комплекс мероприятий:

- по оказанию клининговых услуг и услуг по уборке территорий, производственных мощностей гидроэлектростанций и других помещений энергетического холдинга ПАО «РусГидро» с учетом дополнительных объемов на 2025 год;
- по выполнению ремонтно-строительных работ для нужд энергетического холдинга ПАО «РусГидро» с учетом дополнительных объемов на 2025 год;
- ведутся переговоры с поставщиками на увеличение сроков оплаты по договорам на поставку ГСМ и материалов (за пределами минимальных сроков согласно ТФУ);
- ведутся поиски альтернативных поставщиков, с целью направления «временно высвобождающихся» средств на исполнение иных расходных статей, прямо влияющих на финансовый результат.

По итогам 2025 года Общество планирует получение прибыли в размере 1 918,3 тыс. руб. На ближайшие 5 лет Общество планирует непрерывную безубыточную деятельность.

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 2024, отсутствуют.

Заместитель директора филиала
АО «РусГидро ОЦО»-«Восток»
по доверенности №1561 от 18.12.2023

3 марта 2025 г.



Т.А. Тарарако