



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«РусГидро Общий центр обслуживания»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «РусГидро ОЦО»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «Русгидро ОЦО», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1057813314525, Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, дом 51, помещение 34, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 3.22 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 составила 2 184 138 тыс. руб., 2 166 571 тыс. руб. и 2 163 925 тыс. руб. соответственно. Как отмечается в примечании 3.22 данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) не проводился. Соответственно, включенные в прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность сравнительные показатели за 2018 год не аудировались.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

▪ 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/100919/20-ФЗ-35
от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020



И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«28» февраля 2020 г.



АО «РусГидро ОЦО»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	3
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	4
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	5
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	7
1.1 ИнформациА об Обществе	7
1.2 Основные виды деятельности Общества	7
1.3 Органы управления Обществом	7
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1 Основа составления	8
2.2 Основные средства	8
2.3 Нематериальные активы	8
2.4 Порядок учета финансовых вложений	8
2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.6 Порядок учета материально-производственных запасов	9
2.7 Порядок учета займов и кредитов	9
2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность	9
2.9 Порядок учета капитала	9
2.10 Доходы	9
2.11 Расходы	9
2.12 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль	10
2.13 Порядок учета расходов будущих периодов	10
2.14 Порядок отражения событий после отчетной даты	10
2.15 Порядок отражения информации о связанных сторонах	10
2.16 Изменения в учетной политике Общества	10
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
3.1 Финансовые вложения	10
3.2 Дебиторская задолженность	11
3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты	12
3.4 Прочие оборотные активы	12
3.5 Уставный капитал	12
3.6 Резервный капитал	13
3.7 Кредиторская задолженность	13
3.8 Оценочные обязательства	13
3.9 Выручка	14
3.10 Себестоимость продаж	14
3.11 Управленческие расходы	14
3.12 Прочие доходы	14
3.13 Прочие расходы	15
3.14 Налоги	15
3.15 Дивиденды	16
3.16 Прибыль на акцию	17
3.17 Основные средства	17
3.18 Связанные стороны	17
3.19 ИнформациА по сегментам	19
3.20 События после отчетной даты	19
3.21 Чистые активы	19
3.22 Непрерывность деятельности	20
3.23 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	20

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2019 / 12 / 31

79720677

7804328940

69.2

12267 / 16

384

ИНН аудиторской организации

ОГРН аудиторской организации

7708096662

1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	4	5
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	16 166	16 166
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	202	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	202	16 166	16 166
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	77
3.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	138 183	138 072	138 564
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
	векселя	1231.3	59 772	138 070	138 070
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
	покупатели и заказчики	1232.1	78 411	2	494
	авансы выданные	1232.2	-	-	364
	векселя	1232.3	113	1	-
	прочие дебиторы	1232.5	78 298	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1	130
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 832	4	880
3.4	Прочие оборотные активы	1260	371	-	21
	Итого по разделу II	1200	149 386	138 076	139 543
	БАЛАНС	1600	149 588	154 242	155 709

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	4	5
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.5	Уставный капитал	1310	2 291 979	2 291 979	2 291 979
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.6	Резервный капитал	1360	2 154	2 154	2 154
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(2 186 292)	(2 168 725)	(2 166 080)
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(2 168 725)	(2 166 080)	(208 170)
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	(17 567)	(2 645)	(1 957 910)
	Итого по разделу III	1300	107 841	125 408	128 053
	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	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	40 736	28 834	27 656
	поставщики и подрядчики	1521	10	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 507	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 790	-	54
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 785	-	-
	прочие кредиторы	1527	32 644	28 834	27 602
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	1 011	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41 747	28 834	27 656
	БАЛАНС	1700	149 588	154 242	155 709

Генеральный директор

27 февраля 2020 года

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2019 год

Организация Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710002
по ОКПО	2019 / 12 / 31
ИНН	79720677
по ОКВЭД 2	7804328940
по ОКОПФ / ОКФС	69.2
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
3.9	Выручка	2110	27 115	-
3.10	Себестоимость продаж	2120	(19 260)	-
	Валовая прибыль	2100	7 855	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11	Управленческие расходы	2220	(7 446)	(428)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	409	(428)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12	Прочие доходы	2340	2	1 825 493
3.13	Прочие расходы	2350	(17 863)	(1 827 629)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 452)	(2 564)
3.14	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(317)	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 606)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	202	-
	Прочее	2460	-	(81)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 567)	(2 645)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 567)	(2 645)
	СПРАВОЧНО			
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2019 год

Организация Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2019 / 12 / 31
по ОКПО	79720677
ИНН	7804328940
по ОКВЭД 2	69.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	2 291 979	-	2 154	(2 166 080)	128 053
За 2018 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	x	x	-
прочие	3218	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(2 645)	(2 645)
чистый убыток	3221	x	x	x	(2 645)	(2 645)
дивиденды	3227	x	x	x	-	-
прочие	3228	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	2 291 979	-	2 154	(2 168 725)	125 408
За 2019 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	x	-
прочие	3317	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(17 567)	(17 567)
чистый убыток	3321	x	x	x	(17 567)	(17 567)
дивиденды	3327	x	x	x	-	-
прочие	3328	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	2 291 979	-	2 154	(2 186 292)	107 841

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	107 841	125 408	128 053

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2019 год

Организация Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
2019 / 12 / 31	
79720677	
7804328940	
69.2	
12267 / 16	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	32 636	309
3.18	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 252	309
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
3.18	прочие поступления	4119	5 384	-
	Платежи, в том числе:	4120	(25 480)	(2 417)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 802)	(552)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 699)	(1 421)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	в связи с выплатами членам СД и РК, секретарю СД	4125	(441)	-
	прочие налоги и сборы	4126	(173)	-
	вознаграждение членов ликвидационной комиссии	4128	(852)	-
	прочие платежи	4129	(1 513)	(444)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 156	(2 108)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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, в том числе:	4220	-	-
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	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	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
3.18	Поступления, в том числе:	4310	3 672	1 232
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
3.18	от продажи векселей третьих лиц	4315	3 672	1 232
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи, в том числе:	4320	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	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	3 672	1 232
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 828	(876)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	880
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 832	4
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Свидетельство о государственной регистрации Акционерного общества «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО») (далее – Общество) (прежние наименования – ЗАО «Богучанская ГЭС», АО «ГидроИнжиниринг Сибирь») серия 78 № 005659892 от 29.12.2005 г. выдано Межрайонной ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу. Обществу присвоен ОГРН 1057813314525.

Уставный капитал Общества составляет 2 291 979 300 руб. разделен на 2 291 979 300 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Единственным учредителем Общества является ПАО «РусГидро».

В 2009 г. были внесены изменения в Устав, согласно которым ЗАО «Богучанская ГЭС» было переименовано в ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь»). В 2015 г. ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь» было переименовано в АО «ГидроИнжиниринг Сибирь».

В 2019 г. АО «ГидроИнжиниринг Сибирь» было переименовано в Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»). Общество зарегистрировано по адресу: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, 51.

По состоянию на 31.12.2019 г. в состав Общества входит филиал АО «РусГидро ОЦО» - «Запад», зарегистрированный по адресу: 603140, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д.8, офис 306С.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 36 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества

В соответствии с измененным в 2019 г. Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
- деятельность в области налогового консультирования;
- консультирование по вопросам управления;
- деятельность в области права;
- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, компетенция которого определена Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

В период владения ПАО «РусГидро» 100 процентами голосующих акций АО «РусГидро ОЦО» функции Общего собрания акционеров Общества выполняет Правление ПАО «РусГидро».

Состав Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» утвержден решением Правления ПАО «РусГидро» (протокол № 1186 от 01.07.2019 г.) в следующем составе:

Медведева Юлия Геннадьевна	Директор Департамента корпоративного учета и отчетности – главный бухгалтер ПАО «РусГидро»
Ганцев Валерий Михайлович	Начальник Управления учета и регистрации активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
Машков Никита Сергеевич	Начальник Управления методологии Департамента корпоративного учета и отчетности ПАО «РусГидро»
Финкель Дмитрий Владимирович	Генеральный директор АО «РусГидро ОЦО»

Генеральным директором АО «РусГидро ОЦО» с 01 июля 2019 г. (протокол Совета директоров № 1 от 01.07.2019 г.) был избран Финкель Дмитрий Владимирович.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2 Основные средства

Основные средства на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

2.3 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

2.4 Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

2.5 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

2.6 Порядок учета материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/2001), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

2.7 Порядок учета займов и кредитов

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

2.9 Порядок учета капитала

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

2.10 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.

2.11 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.

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.

2.12 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.13 Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам, либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение лицензий;
- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты и баз данных;
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся.

2.14 Порядок отражения событий после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (далее - ПБУ 7/98).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.15 Порядок отражения информации о связанных сторонах

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности.

2.16 Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике Общества в 2019 году отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Финансовые вложения

Пояснение к строке 1170 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2019 г. по статье «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы зависимых обществ в сумме 30 000 тыс. руб. за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2019 г. сумма резерва составила 100% стоимости актива – 30 000 тыс. руб.

Наименование актива	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Участие в уставных капиталах зависимых обществ	-	16 166	16 166
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	-	16 166	16 166

Вклады в зависимые общества

В составе строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» числятся следующие вклады в зависимые общества:

Наименование обществ	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
Зависимые общества:	-	16 166	16 166
АО «Корпорация развития Енисейской Сибири»	-	16 166	16 166

Наименование обществ	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
Зависимые общества:						
АО «Корпорация развития Енисейской Сибири»	25,00%	250	25,00%	250	25,00%	250

Обесценение финансовых вложений в зависимые общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Руководство Общества провело анализ негативных тенденций в отношении зависимого общества. Было оценено наличие признаков обесценения финансовых вложений в уставный капитал зависимого общества.

По результатам проведенного анализа было выявлено обесценение финансовых вложений в зависимое общество и доначислен резерв в общей сумме 16 166 тыс. руб.

Первоначальная стоимость долевых финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение финансовых вложений, составляет 30 000 тыс. руб. на 31.12.2019 г. (на 31.12.2018 г. – 30 000 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 30 000 тыс. руб.). Сумма резерва под обесценение данных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 30 000 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 13 834 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 13 834 тыс. руб.).

3.2 Дебиторская задолженность

Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	138 183	138 072	138 564
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:	12302	-	-	364
АО «Гидроремонт-ВКК»		-	-	359
ООО «РусГидро ИТ сервис»		-	-	5

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Задолженность по налогам и сборам	12303	-	-	75
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	55
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:	12308	138 183	138 072	138 070
Векселя беспроцентные долгосрочные		138 070	138 070	138 070
Прочие		113	2	-

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснение к строке 1250 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Итого денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	10 832	4	880
Расчетные счета		32	4	880
Денежные эквиваленты		10 800	-	-

3.4 Прочие оборотные активы

Пояснение к строке 1260 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	371	-	21
Расходы будущих периодов, из них:	12601	371	-	21
Лицензии		371	-	21

3.5 Уставный капитал

Пояснение к строке 1310 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 2 291 979 300 руб. и состоит из 2 291 979 300 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.6 Резервный капитал

Пояснение к строке 1360 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2019 г. резервный капитал Общества составил 2 154 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 2 154 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 2 154 тыс. руб.).

3.7 Кредиторская задолженность

Пояснение к строке 1520 бухгалтерского баланса

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2019 г. составил 40 736 тыс. руб.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	40 736	28 834	27 656
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	15201	10	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»		10	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	137	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	4 785	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 790	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 507	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:	15208	32 506	28 834	27 602
ПАО «РусГидро»		32 506	28 834	27 602

3.8 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма оценочных обязательств составляет 1 011 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 0 руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	5700	-	1 154	(143)	-	1 011
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	5701	-	1 154	(143)	-	1 011

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 1 154 тыс. руб.

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

3.9 Выручка

Пояснение к строке 2110 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Выручка от оказания услуг в области бухгалтерского учета	2110	27 115	-

3.10 Себестоимость продаж

Пояснение к строке 2120 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Себестоимость, в том числе:	2120	19 260	-
Расходы на оплату труда		12 076	-
Материальные затраты		6 266	-
Отчисления на социальные нужды		138	-
Прочие затраты		780	-

3.11 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Управленческие расходы	2220	7 446	428

3.12 Прочие доходы

Пояснение к строке 2340 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019г.	За январь - декабрь 2018г.
Прочие доходы, в том числе:	2340	2	1 825 493
Доходы, от восстановления резерва под снижение стоимости незавершенного производства		-	1 825 493
Проценты к получению		2	-

3.13 Прочие расходы

Пояснение к строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	17 863	1 827 629
Резерв под обесценение ценных бумаг		16 166	-
Вознаграждение членов Ликвидационной комиссии		1 432	1 806
Оценка ПИР		-	1 825 493
Программные продукты		-	49
Услуги по ведению реестра акционеров		-	24
Услуги почты		-	2
Прочие расходы		265	255

3.14 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость и порядок применения налоговых вычетов определяются Обществом с учетом требований главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в 2019 г., составила 4 070 тыс. рублей (в 2018 г. – 0 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета за 2019 г. получена прибыль в размере 1 588 тыс. руб., налог на прибыль исчислен в сумме 317 тыс. руб. (в 2018 г. получен убыток в сумме 2 564 тыс. руб.).

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	231	29	202
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	3 606	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год
тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	-	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год
тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	-	-	-
Вычитаемые временные разницы	-	1 154	143	1 011
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	18 029	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год
тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	-	-	-
Вычитаемые временные разницы	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	-	-	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2019 г. отнесены страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ, в Фонд Социального страхования РФ, в фонды обязательного медицинского страхования в сумме 4 166 тыс. руб. (в 2018 г. – 443 тыс. руб.);

Налог на имущество в 2019 год составил 0 руб. (в 2018 г. – 0 руб.).

3.15 Дивиденды

Дивиденды в 2019 г. не выплачивались.

3.16 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций.

Базовый убыток на акцию в отчетном году составил 0,007667 руб. (в 2018 году базовый убыток на акцию составил 0,001154 рублей). Он рассчитан как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовый убыток равен чистому убытку отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Показатель	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(17 567)	(2 645)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 291 979	2 291 979
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,007667)	(0,001154)

3.17 Основные средства

Основные средства отсутствуют. Информация о наличии и движении полученных в аренду основных средств раскрыта в таблице.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	186 143	-	-

3.18 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.

АО «РусГидро ОЦО» входит в группу компаний ПАО «РусГидро».

Информация о Группе, в которую входит АО «РусГидро ОЦО» представлена на сайте: <http://www.rushydro.ru/company/structure/>

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

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. Общество не имеет дочерних обществ.

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА – СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ АО «РусГидро ОЦО»					
1.	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	24.06.2010	100%

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование покупателя	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
Выручка от оказания услуг по ведению бухгалтерского учета, из них:	27 115	-	-
ПАО «РусГидро»	26 919	-	-
ГидроОГК Аллюминиум компани лимитед	196	-	-

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование поставщика	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
Всего расходы на услуги связанных сторон, в том числе:	6 171	156	711
Прочие услуги, из них:	6 171	156	711
АО «Малая Дмитровка»	2 893	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	2 148	-	-
АО «ТК РусГидро»	563	-	-
ООО «СНРГ»	370	-	597
АО «РГС»	110	-	-
ПАО «РусГидро»	87	77	-
АО «Мособлгидропроект»	-	79	114

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование поставщика	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Кредиторская задолженность по прочим расчетам со связанными сторонами, в том числе:	10	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	10	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Поступления		Платежи	
	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
ПАО «РусГидро»	35 974	1 232	105	90
- за оказанные услуги, в т.ч. НДС	32 302	-	105	90
- продажа векселей третьих лиц	3 672	1 232	-	-
ГидроОГК Алюминимум компани лимитед	334	-	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	359	-	-
АО «Малая Дмитровка»	-	-	3 472	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	5	2 577	-
АО «ТК РусГидро»	-	-	675	-
ООО «СНРГ»	-	-	444	-
АО «РГС»	-	-	132	-
АО «Мособлгидропроект»	-	-	-	93

Займы, предоставленные связанными сторонами

Задолженность по краткосрочным займам, предоставленным связанными сторонами, по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствует.

3.19 Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по ведению учета и составлению отчетности.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковы.

3.20 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 2019 год, отсутствуют.

3.21 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2019 г. меньше уставного капитала на 2 184 138 тыс. руб., что отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов Общества окажется меньше его уставного капитала, Общество обязано объявить об уменьшении своего уставного капитала до размера чистых активов.

3.22 Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. составила 2 184 138 тыс. руб., 2 166 571 тыс. руб. и 2 163 925 тыс. руб. соответственно. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.23 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2019 г. не установлено.

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)