



**АО «ТК РусГидро»**

Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

# СОДЕРЖАНИЕ

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. Общие сведения .....</b>   | <b>16</b> |
| 1.1 Информация об Обществе .....   | 16        |
| 1.2 Операционная среда Общества .....  | 17        |
| <b>II. Учетная политика .....</b>  | <b>19</b> |
| 2.1 Основа составления .....   | 19        |
| 2.2 Представление активов и обязательств .....   | 19        |
| 2.3 Основные средства .....  | 19        |
| 2.4 Капитальные вложения .....   | 22        |
| 2.5 Запасы .....   | 23        |
| 2.6 Расходы будущих периодов .....   | 23        |
| 2.7 Дебиторская задолженность .....  | 23        |
| 2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств .....   | 23        |
| 2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал .....   | 24        |
| 2.10 Кредиты и займы полученные .....  | 24        |
| 2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....   | 25        |
| 2.12 Доходы .....  | 25        |
| 2.13 Расходы .....   | 26        |
| 2.14 Изменения в учетной политике Общества .....   | 26        |
| <b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>   | <b>30</b> |
| 3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса) .....  | 30        |
| 3.1.1 Нематериальные активы .....  | 30        |
| 3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) .....   | 30        |
| 3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) .....  | 35        |
| 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса) .....  | 35        |
| 3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) .....  | 35        |
| 3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) .....   | 36        |
| 3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) .....  | 37        |
| 3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) .....   | 38        |
| 3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса) .....  | 39        |
| 3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) .....  | 39        |
| 3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) .....  | 39        |
| 3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) .....   | 39        |
| 3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса) .....  | 39        |
| 3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) .....   | 39        |
| 3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса) .....   | 40        |
| 3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса) .....  | 40        |
| 3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса) .....  | 40        |
| 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) .....  | 41        |
| 3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) .....   | 41        |
| 3.5.4 Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса) .....  | 41        |
| 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах .....   | 42        |
| 3.6.1 Арендованные основные средства .....   | 42        |
| 3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах) .....  | 42        |
| 3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) .....  | 42        |
| 3.7.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах) ..... | 42        |
| 3.8 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах) .....  | 44        |
| 3.9 Налоги .....   | 45        |
| 3.10 Прибыль на акцию .....  | 45        |
| 3.11 Связанные стороны .....   | 46        |
| 3.11.1 Продажи связанным сторонам .....  | 47        |
| 3.11.2 Закупки у связанных сторон .....  | 47        |

|        |   |    |
|--------|---|----|
| 3.11.3 | Расчеты с негосударственными пенсионными фондами .....      | 48 |
| 3.11.4 | Состояние расчетов со связанными сторонами .....            | 48 |
| 3.11.5 | Вознаграждение основному управленческому персоналу .....    | 48 |
| 3.11.6 | Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами..... | 49 |
| 3.12   | Информация по сегментам.....                                | 49 |
| 3.13   | Непрерывность деятельности.....                             | 49 |
| 3.14   | Условные обязательства .....                                | 50 |
| 3.15   | Управление финансовыми рисками .....                        | 50 |
| 3.16   | События после отчетной даты .....                           | 51 |

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро»  
(АО «ТК РусГидро»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка грузов  
неспециализированными автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 655619, Республика Хакасия, г. Саяногорск, рп Черемушки, д. 101

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»  
(ООО «Группа Финансы»)

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

| КОДЫ       |    |
|------------|----|
| 0710001    |    |
| 31.12.2023 |    |
| 42213224   |    |
| 1902018248 |    |
| 49.41.2    |    |
| 12267      | 16 |
| 384        |    |

|               |
|---------------|
| 2312145943    |
| 1082312000110 |

ИНН

ОГРНИП

| Пояснения | Наименование показателя   | Код         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>   |             |                       |                       |                       |
| 3.1.1     | Нематериальные активы   | 1110        | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок  | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы   | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы   | 1140        | -                     | -                     | -                     |
| 3.1.2     | Основные средства, в том числе:   | 1150        | 3 619 169             | 3 437 345             | 3 212 301             |
|           | основные средства   | 1151        | 3 295 823             | 3 248 628             | 3 170 266             |
|           | незавершенное строительство   | 1152        | 50 928                | 65 755                | 24 026                |
|           | авансы, выданные под приобретение и создание основных средств   | 1153        | 12 733                | 11 595                | 18 009                |
|           | права пользования активами  | 1154        | 259 685               | 111 367               | -                     |
|           | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160        | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения   | 1170        | -                     | -                     | -                     |
| 3.9       | Отложенные налоговые активы   | 1180        | -                     | -                     | -                     |
| 3.1.3     | Прочие внеоборотные активы  | 1190        | 807                   | 1 394                 | 964                   |
|           | <b>Итого по разделу I</b>   | <b>1100</b> | <b>3 619 976</b>      | <b>3 438 739</b>      | <b>3 213 265</b>      |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>   |             |                       |                       |                       |
| 3.2.1     | Запасы, в том числе:  | 1210        | 469 915               | 359 092               | 214 674               |
|           | материалы   | 1211        | 435 126               | 330 727               | 185 773               |
|           | расходы будущих периодов  | 1212        | 34 789                | 28 365                | 21 370                |
|           | незавершенное производство  | 1213        | -                     | -                     | 7 531                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220        | 2 419                 | 10 024                | -                     |
| 3.2.2     | Дебиторская задолженность, в том числе:   | 1230        | 1 090 241             | 787 102               | 553 009               |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: | 1232        | 1 090 241             | 787 102               | 553 009               |
|           | покупатели и заказчики  | 1232.1      | 986 629               | 685 253               | 437 031               |
|           | авансы выданные   | 1232.2      | 81 867                | 66 514                | 75 665                |
|           | переплата по налогам  | 1232.3      | 3                     | 8 538                 | 20 137                |
|           | прочие дебиторы   | 1232.9      | 21 742                | 26 797                | 20 176                |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)  | 1240        | -                     | -                     | -                     |
| 3.2.3     | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250        | 32 863                | 23 712                | 35 033                |
|           | Прочие оборотные активы, в том числе:   | 1260        | 1 592 731             | 899 610               | 394 080               |
|           | выполненные этапы по незавершенным работам  | 1261        | 1 321 108             | 729 326               | 278 553               |
|           | НДС по авансам полученным   | 1262        | 269 589               | 168 229               | 114 707               |
|           | прочие активы   | 1263        | 2 034                 | 2 055                 | 820                   |
|           | <b>Итого по разделу II</b>  | <b>1200</b> | <b>3 188 169</b>      | <b>2 079 540</b>      | <b>1 196 796</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>6 808 145</b>      | <b>5 518 279</b>      | <b>4 410 061</b>      |



| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. Капитал и резервы</b>  |             |                       |                       |                       |
| 3.3.1     | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)           | 1310        | 531 671               | 531 671               | 531 671               |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                                      | 1320        | -                     | -                     | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                     | -                     | -                     |
| 3.3.2     | Добавочный капитал (без переоценки)  | 1350        | 30                    | 30                    | 30                    |
| 3.3.3     | Резервный капитал  | 1360        | 903                   | 903                   | 903                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                     | 1370        | 467 938               | 590 308               | 970 095               |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>1 000 542</b>      | <b>1 122 912</b>      | <b>1 502 699</b>      |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>  |             |                       |                       |                       |
| 3.4.1     | Заемные средства, в том числе:   | 1410        | 1 278 535             | 725 380               | 964 066               |
|           | долгосрочные заемные средства  | 1411        | 1 070 544             | 632 666               | 964 066               |
|           | обязательства по аренде  | 1412        | 207 991               | 92 714                | -                     |
| 3.9       | Отложенные налоговые обязательства   | 1420        | 81 439                | 97 055                | 140 347               |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | -                     | -                     | -                     |
| 3.4.2     | Прочие обязательства   | 1450        | 79 225                | 101 986               | 145 217               |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>1 439 199</b>      | <b>924 421</b>        | <b>1 249 630</b>      |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>  |             |                       |                       |                       |
| 3.5.1     | Заемные средства, в том числе:   | 1510        | 660 054               | 699 671               | 159 400               |
|           | краткосрочные заемные средства   | 1511        | 569 987               | 679 428               | 159 400               |
|           | обязательства по аренде  | 1512        | 90 067                | 20 243                | -                     |
| 3.5.2     | Кредиторская задолженность, в том числе:   | 1520        | 3 258 091             | 2 448 997             | 1 309 718             |
|           | задолженность перед поставщиками и подрядчиками                                  | 1521        | 691 840               | 732 448               | 317 304               |
|           | задолженность перед персоналом организации                                       | 1522        | 101 460               | -                     | 74 853                |
|           | задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами | 1523        | 827 826               | 643 080               | 223 651               |
|           | авансы полученные  | 1525        | 1 617 534             | 1 045 922             | 688 247               |
|           | прочая кредиторская задолженность  | 1529        | 19 431                | 27 547                | 5 663                 |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | -                     | -                     | -                     |
| 3.5.3     | Оценочные обязательства  | 1540        | 228 880               | 200 724               | 142 139               |
| 3.5.4     | Прочие обязательства   | 1550        | 221 379               | 121 554               | 46 475                |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>4 368 404</b>      | <b>3 470 946</b>      | <b>1 657 732</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>6 808 145</b>      | <b>5 518 279</b>      | <b>4 410 061</b>      |

Генеральный директор

18.03.2024



А.А. Киров

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 г.

Организация **Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро» (АО «ТК РусГидро»)**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами**  
 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    |    |
| 31.12.2023 |    |
| 42213224   |    |
| 1902018248 |    |
| 49.41.2    |    |
| 12267      | 16 |
| 384        |    |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код         | За 2023 г.       | За 2022 г.       |
|-----------|---|-------------|------------------|------------------|
| 3.7.1     | Выручка   | 2110        | 5 890 687        | 5 483 206        |
| 3.7.2     | Себестоимость продаж  | 2120        | (5 526 454)      | (5 165 963)      |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>   | <b>2100</b> | <b>364 233</b>   | <b>317 243</b>   |
|           | Коммерческие расходы  | 2210        | -                | -                |
| 3.7.2     | Управленческие расходы  | 2220        | (612 162)        | (557 283)        |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   | <b>2200</b> | <b>(247 929)</b> | <b>(240 040)</b> |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310        | -                | -                |
|           | Проценты к получению  | 2320        | 1 904            | 2 141            |
|           | Проценты к уплате   | 2330        | (80 067)         | (26 673)         |
| 3.8       | Прочие доходы   | 2340        | 348 874          | 72 840           |
| 3.8       | Прочие расходы  | 2350        | (160 007)        | (229 230)        |
|           | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | <b>2300</b> | <b>(137 225)</b> | <b>(420 962)</b> |
| 3.9       | Налог на прибыль, в том числе:  | 2410        | 15 616           | 43 292           |
|           | текущий налог на прибыль  | 2411        | -                | -                |
|           | отложенный налог на прибыль   | 2412        | 15 616           | 43 292           |
|           | Прочее  | 2460        | (761)            | (2 117)          |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  | <b>2400</b> | <b>(122 370)</b> | <b>(379 787)</b> |
|           | 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        | (122 370)        | (379 787)        |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |             |                  |                  |
| 3.10      | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.   | 2900        | (0,2302)         | (0,7143)         |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910        | -                | -                |

Генеральный директор

18.03.2024



*(Handwritten signature in blue ink)*

А.А. Киров

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2022 год

Организация Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро» (АО «ТК РусГидро»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

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    |    |
| 31.12.2023 |    |
| 42213224   |    |
| 1902018248 |    |
| 49.41.2    |    |
| 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 2021 г.                     | 3100 | 531 671          | -   | 30                 | 903               | 970 095                                      | 1 502 699 |
| <b>За 2022 г.</b>   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала - всего, в том числе:                   | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| чистая прибыль  | 3211 | x                | x   | x                  | x                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3212 | x                | x   | -                  | x                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | x                | x   | -                  | x                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -   | -                  | x                 | x  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -   | -                  | x                 | -  | x         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего, в том числе:                   | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (379 787)                                    | (379 787) |
| убыток  | 3221 | x                | x   | x                  | x                 | (379 787)                                    | (379 787) |
| переоценка имущества  | 3222 | x                | x   | -                  | x                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x   | -                  | x                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | x                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | x                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3227 | x                | x   | x                  | x                 | -  | -         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x   | -                  | -                 | -  | x         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x   | x                  | -                 | -  | x         |



| Наименование показателя                                     | Код         | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого            |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------------|
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>              | <b>3200</b> | <b>531 671</b>   | -   | <b>30</b>          | <b>903</b>        | <b>590 308</b>                               | <b>1 122 912</b> |
| <b>За 2023 г.</b>   |             |                  |   |                    |                   |  |                  |
| Увеличение капитала - всего, в том числе:                   | 3310        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                |
| чистая прибыль  | 3311        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                |
| переоценка имущества  | 3312        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314        | -                | -   | -                  | x                 | x  | -                |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315        | -                | -   | -                  | x                 | -  | x                |
| реорганизация юридического лица                             | 3316        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                |
| Уменьшение капитала - всего, в том числе:                   | 3320        | -                | -   | -                  | -                 | (122 370)                                    | (122 370)        |
| убыток  | 3321        | x                | x   | x                  | x                 | (122 370)                                    | (122 370)        |
| переоценка имущества  | 3322        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                |
| уменьшение количества акций                                 | 3325        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                |
| реорганизация юридического лица                             | 3326        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                |
| дивиденды   | 3327        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330        | x                | x   | -                  | x                 | -  | x                |
| Изменение резервного капитала                               | 3340        | x                | x   | x                  | -                 | -  | x                |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>              | <b>3300</b> | <b>531 671</b>   | -   | <b>30</b>          | <b>903</b>        | <b>467 938</b>                               | <b>1 000 542</b> |



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

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал – всего</b>  |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок  | 3400 | 1 502 699             | (310 730)                       | -                     | 1 191 969             |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3420 | -                     | (69 057)                        | -                     | (69 057)              |
| после корректировок   | 3500 | 1 502 699             | (379 787)                       | -                     | 1 122 912             |
| в том числе:<br>нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток)   |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок  | 3401 | 970 095               | (310 730)                       | -                     | 659 365               |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3421 | -                     | (69 057)                        | -                     | (69 057)              |
| после корректировок   | 3501 | 970 095               | (379 787)                       | -                     | 590 308               |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки: |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок  | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок   | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 1 000 542             | 1 122 912             | 1 502 699             |

Генеральный директор

18.03.2024



А.А. Киров

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2023 год

Организация Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро» (АО «ТК РусГидро»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

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

31.12.2023

42213224

1902018248

49.41.2

12267 16

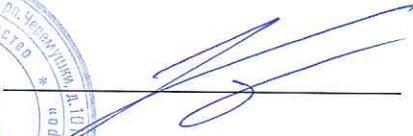
384

| Пояснения | Наименование показателя   | Код         | За 2023 г.       | За 2022 г.       |
|-----------|---|-------------|------------------|------------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |             |                  |                  |
|           | Поступления - всего, в том числе:   | 4110        | 6 137 026        | 5 217 643        |
|           | от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111        | 5 885 424        | 5 083 784        |
|           | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112        | -                | -                |
|           | от перепродажи финансовых вложений  | 4113        | -                | -                |
| 3.2.3     | прочие поступления  | 4119        | 251 602          | 133 859          |
|           | Платежи - всего, в том числе:   | 4120        | (6 091 122)      | (5 121 159)      |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121        | (2 126 249)      | (2 033 104)      |
|           | в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (3 620 466)      | (2 832 658)      |
|           | процентов по долговым обязательствам  | 4123        | (52 073)         | (25 052)         |
|           | налога на прибыль организаций   | 4124        | -                | (25 042)         |
|           | прочие налоги, взносы   | 4125        | (21 140)         | (19 945)         |
|           | расчеты с подотчетными лицами   | 4126        | (94 278)         | (68 430)         |
| 3.2.3     | прочие платежи  | 4129        | (176 916)        | (116 928)        |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>45 904</b>    | <b>96 484</b>    |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |                  |                  |
|           | Поступления - всего, в том числе:   | 4210        | 6 068            | 9 061            |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | 6 068            | 9 061            |
|           | 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        | (337 385)        | (305 451)        |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | (337 385)        | (305 451)        |
|           | 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        | -                | -                |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>(331 317)</b> | <b>(296 390)</b> |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код         | За 2023 г.     | За 2022 г.      |
|-----------|---|-------------|----------------|-----------------|
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |                |                 |
|           | Поступления - всего, в том числе:   | 4310        | 5 636 777      | 3 508 878       |
|           | получение кредитов и займов   | 4311        | 5 636 777      | 3 508 878       |
|           | 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        | (5 342 213)    | (3 320 293)     |
|           | 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        | (5 309 233)    | (3 320 293)     |
| 3.2.3     | прочие платежи  | 4329        | (32 980)       | -               |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   | <b>4300</b> | <b>294 564</b> | <b>188 585</b>  |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>9 151</b>   | <b>(11 321)</b> |
| 3.2.3     | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>               | <b>4450</b> | <b>23 712</b>  | <b>35 033</b>   |
| 3.2.3     | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                | <b>4500</b> | <b>32 863</b>  | <b>23 712</b>   |
|           | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                          | 4490        | -              | -               |

Генеральный директор

18.03.2024



  
 \_\_\_\_\_  
 А.А. Киров



## I. Общие сведения

### 1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро» ((АО «ТК РусГидро», далее по тексту – «Общество») образовано в 2003 году.

Основной деятельностью АО «ТК РусГидро» является перевозка грузов неспециализированными транспортными средствами. Общество осуществляет также другие виды деятельности:

- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- деятельность внутреннего водного пассажирского и грузового транспорта;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении;
- строительно-монтажные работы;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и грузовых автотранспортных средств;
- деятельность стоянок для транспортных средств;
- деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Адрес (место нахождения) Общества: Россия, Республика Хакасия, город Саяногорск, рабочий поселок Черемушки, д. 101. Почтовый адрес: 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Станюковича, д. 1

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 составила 2 314 человек (на 31 декабря 2022 – 2 177 человек, на 31 декабря 2021 – 1 979 человек).

По состоянию на 31 декабря 2023 в состав Общества входят 6 филиалов и 1 представительство, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая:

1. Центральный филиал АО «ТК РусГидро», Московская область, Сергиево-Посадский район, рабочий поселок Богородское, д.100;
2. Приволжский филиал АО «ТК РусГидро», Самарская область, г. Жигулевск, ул. Московское шоссе, д.2;
3. Южный филиал АО «ТК РусГидро», Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Водопроводная, д. 360-А;
4. Дальневосточный филиал АО «ТК РусГидро», Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д.46;
5. Саяно-Шушенский филиал АО «ТК РусГидро», Республика Хакасия, г. Саяногорск, рабочий поселок Черемушки;
6. Камчатский филиал АО «ТК РусГидро», Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Пограничная, д. 14а;
7. Владивостокское представительство АО «ТК РусГидро», Приморский край, г. Владивосток, ул. Западная, д. 29.

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.

Состав Совета директоров АО «ТК РусГидро» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол Правления ПАО «РусГидро» № 1445пр от 22.05.2023) в количестве 5 членов.



В состав Совета директоров Общества входят:

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Алексеев Артём Александрович  | Директор Департамента управления делами ПАО «РусГидро»  |
| Михайлов Андрей Анатольевич   | Заместитель директора департамента по долговому финансированию и страхованию Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро» |
| Савельев Василий Владимирович | Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»           |
| Киров Андрей Анатольевич      | Генеральный директор АО «ТК РусГидро»   |
| Денисов Алексей Александрович | Начальник Управления транспортной логистики и организационного обеспечения Департамента управления делами ПАО «РусГидро»        |

Состав Ревизионной комиссии АО «ТК РусГидро» определен решением годового Общего собрания акционеров (протокол Правления ПАО «РусГидро» № 1445пр от 22.05.2023) в количестве 3 человек. С даты избрания по 31.12.2023 изменений в составе Ревизионной комиссии Общества не было.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Маркова Альбина Владимировна | Заместитель директора департамента по организации системы внутреннего контроля Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»           |
| Доланова Елена Федоровна     | Начальник Управления риск-менеджмента Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»  |
| Кабаева Ольга Викторовна     | Главный эксперт Управления организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро» |

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

## 1.2 Операционная среда Общества

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

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

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

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск-менеджмента (ГОСТ Р ИСО 31000-2019, ИСО 31000-2018, COSO ERM 2017 и другим лучшим практикам), Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

### **Финансовые риски**

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

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



Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.15 Пояснений.

### ***Правовые риски***

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

### ***Страновые и региональные риски***

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

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

### ***Репутационные риски***

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

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации.

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

### ***Другие риски***

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

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



## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

### 2.1 Основа составления

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

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

### 2.2 Представление активов и обязательств

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

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 на капитальное строительство, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу. Сумма НДС, не принятая к вычету по таким авансам, отражается в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

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» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

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

Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления соответствующий показатель отчетности изменит свое значение более, чем на 10%. Оценка характера ошибки (качественная составляющая) определяется при ее выявлении специальной комиссией, утверждаемой генеральным директором Общества.

Для целей формирования (детализации) бухгалтерского баланса существенными признаются показатели, составляющие 5 (пять) и более процентов от суммы соответствующих активов (обязательств) (количественный показатель).

Показатель менее 5 (пяти) процентов может быть признан существенным в случае, если не отражение в бухгалтерском балансе этого показателя способно повлиять на мнение пользователей о финансовом состоянии организации (качественный показатель). Решение о признании качественного показателя существенным принимается при составлении годовой бухгалтерской отчетности главным бухгалтером организации.

### 2.3 Основные средства

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



В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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 на балансовом счете 10 «Материалы».

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. 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 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   |

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если 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 развернуто.

Отражаемые за балансом арендованные (полученные в лизинг) объекты основных средств, кроме предметов аренды, в отношении которых признаны активы в форме прав пользования в соответствии с ФСБУ 25/2018, оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах производится в следующей оценке:

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



### **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.

После признания (восстановления) убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

При повышении возмещаемой суммы основных средств производится корректировка их стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы объект основных средств не был обесценен.

### **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.

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».

Земельные участки, имеющие кадастровую стоимость, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды / определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости участков в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет производится по их кадастровой стоимости.



## 2.4 Нематериальные активы и НИОКР

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

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

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

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

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

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

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

Обесценение нематериальных активов не производится.

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

## 2.5 Капитальные вложения

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

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

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

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

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

### **Обесценение капитальных вложений**

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



## 2.6 Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

## 2.7 Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом, по статье 1210 «Запасы».

## 2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

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

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

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

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

## 2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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



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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

## **2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

Добавочный капитал Общества включает сумму НДС, восстановленного учредителем при передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал.

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.

## **2.11 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 арендные обязательства, 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.

## 2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### *Оценочные обязательства*

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

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

### *Условные обязательства и условные активы*

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (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.

## 2.13 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.

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Непредъявленная к оплате начисленная выручка (с учетом НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при подписании заказчиком акта приемки выполненных работ (или этапа) по договору.

Косвенные расходы распределяются пропорционально заработной платы основных производственных рабочих.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;



- доходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- 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).

#### 2.14 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- 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.

#### 2.15 Изменения в учетной политике Общества

##### ***Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.***

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

- увеличение стоимости объектов нематериальных активов (строка 1110 «Нематериальные активы» актива баланса) на стоимость простых (неисключительных) лицензий на программное обеспечение и на сумму затрат на улучшение (доработку) объектов нематериальных активов, до 2024 года отражаемых в составе расходов будущих периодов (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» актива баланса);
- списание простых (неисключительных) лицензий и затрат на техническую поддержку (обновление), не удовлетворяющих критериям признания в качестве нематериальных

- активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- списание научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, относящихся к стадии исследований.

***Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики и исправления ошибок в 2023 году***

1. На основании п. 5.14.10 Учетной политики расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев и расходы будущих периодов, сроки начала списания которых не установлены, в полной сумме отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы», иные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».
  2. В связи с введением с 01 января 2023 года единого налогового счета (ЕНС) и единого налогового платежа для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов в бухгалтерской отчетности Общества отражается сальдо единого налогового счета. Это сальдо представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, и денежным выражением совокупной обязанности.
- Положительное сальдо ЕНС на 31 декабря 2023 года отражается по строке 1232.3 «переплата по налогам», отрицательное сальдо – по строке 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами».
3. В составе выручки отражены корректировки реализации, проведенные в 2023 году, имеющие отношение к 2022 году – 38 474 тыс. руб.
  4. В составе себестоимости отражены материалы, использованные в 2022 году для выполнения работ (оказания услуг), списанные в 2023 году – 9 738 тыс. руб.;
  5. В составе себестоимости учтены работы и услуги сторонних организация, оказанные Обществу в 2022 году, отраженные в 2023 году в связи с поздним предоставлением документов – 57 155 тыс. руб.
  6. В составе прочих доходов и расходов учтено решение суда, вступившее в силу в 2022 году, отраженное в учете в 2023 году – 32 943 тыс. руб.

В ходе ретроспективного пересчета Обществом также произведены корректировки связанных показателей Бухгалтерского баланса и пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## (1) Бухгалтерский баланс:

| Строка  | На 31.12.2022    |                     |                 |                 | На 31.12.2021    |                     |           |                 |
|---|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------|-----------------|
|   | До корректировки | После корректировки | Изменение       |                 | До корректировки | После корректировки | Изменение |                 |
|   |                  |                     | Сумма           | Номер изменения |                  |                     | Сумма     | Номер изменения |
| 1210 «Запасы, в том числе:»   | 340 465          | 359 092             | 18 627          | 1, 4            | 193 304          | 214 674             | 21 370    | 1               |
| 1211 «Материалы»  | 340 465          | 330 727             | (9 738)         | 1, 4            | 185 773          | 185 773             | -         | -               |
| 1212 «Расходы будущих периодов»   | -                | 28 365              | 28 365          | 1               | -                | 21 370              | 21 370    | 1               |
| 1220 «Налог на добавленную стоимость»   | 5                | 10 024              | 10 019          | 5               | -                | -                   | -         | -               |
| 1230 «Дебиторская задолженность, в том числе:»  | 750 691          | 787 102             | 36 411          | 3, 5            | 553 009          | 553 009             | -         | -               |
| 1232.1 «покупатели и заказчики»   | 639 084          | 685 253             | 46 169          | 3               | 437 031          | 437 031             | -         | -               |
| 1232.2 «авансы выданные»  | 76 272           | 66 514              | (9 758)         | 3               | 75 665           | 75 665              | -         | -               |
| 1260 «Прочие оборотные активы»  | 927 975          | 899 610             | (28 365)        | 1               | 415 450          | 394 080             | (21 370)  | 1               |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>2 042 848</b> | <b>2 079 540</b>    | <b>36 692</b>   |                 | <b>1 196 796</b> | <b>1 196 796</b>    |           |                 |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>5 481 587</b> | <b>5 518 279</b>    | <b>36 692</b>   |                 | <b>4 410 061</b> | <b>4 410 061</b>    |           |                 |
| 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»                                     | 659 365          | 590 308             | (69 057)        | 1, 3, 4, 5, 6   | 970 095          | 970 095             | -         | -               |
| <b>Итого по разделу III</b>   | <b>1 191 969</b> | <b>1 122 912</b>    | <b>(69 057)</b> |                 |                  |                     |           |                 |
| 1420 «Отложенные налоговые активы»  | 89 360           | 97 055              | 7 695           | 3               | -                | -                   | -         | -               |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>916 726</b>   | <b>924 421</b>      | <b>7 695</b>    |                 |                  |                     |           |                 |
| 1520 «Кредиторская задолженность, в том числе:»   | 2 350 943        | 2 448 997           | 98 054          | 5, 6            | 1 309 718        | 1 309 718           | -         | -               |
| 1521 «задолженность перед поставщиками и подрядчиками»                                  | 675 032          | 732 448             | 57 416          | 5               | 317 304          | 317 304             | -         | -               |
| 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами» | 643 955          | 643 080             | (875)           | 5, 6            | 223 651          | 223 651             | -         | -               |
| 1525 «авансы полученные»  | 1 009 375        | 1 045 922           | 36 547          | 6               | 688 247          | 688 247             | -         | -               |
| 1529 «прочая кредиторская задолженность»  | 22 581           | 27 547              | 4 966           | 6               | -                | -                   | -         | -               |
| <b>Итого по разделу V</b>   | <b>3 372 892</b> | <b>3 470 946</b>    | <b>36 692</b>   |                 | <b>1 657 732</b> | <b>1 657 732</b>    |           |                 |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>5 481 587</b> | <b>5 518 279</b>    | <b>36 692</b>   |                 | <b>4 410 061</b> | <b>4 410 061</b>    |           |                 |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## (2) Отчет о финансовых результатах

| Строка  | За январь-декабрь 2022 г. |                          |                 |                 |
|---|---------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
|   | До корректировки          | После корректи-<br>ровки | Изменение       |                 |
|   |                           |                          | Сумма           | Номер изменения |
| 2110 «Выручка»                                    | 5 444 732                 | 5 483 206                | 38 474          | 3, 4, 5         |
| 2120 «Себестоимость продаж»                       | (5 099 070)               | (5 165 963)              | (66 893)        | 3, 4, 5         |
| 2340 «Прочие доходы»                              | 72 840                    | 72 840                   | -               | -               |
| 2350 «Прочие расходы»                             | (196 287)                 | (229 230)                | (32 943)        | 6               |
| <b>2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»</b> | <b>(359 600)</b>          | <b>(420 962)</b>         | <b>(61 362)</b> | 3, 4, 5, 6      |
| 2410 «Налог на прибыль»                           | 50 987                    | 43 292                   | (7 695)         | 3               |
| <b>2400 «Чистая прибыль (убыток)»</b>             | <b>(310 730)</b>          | <b>(379 787)</b>         | <b>(69 057)</b> | 3, 4, 5, 6      |
| 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.»    | (0,5840)                  | (0,7143)                 | (0,1303)        | 3, 4, 5, 6      |

## (3) Чистые активы:

| Строка               | 31.12.2022       |                          |           |                 |
|----------------------|------------------|--------------------------|-----------|-----------------|
|                      | До корректировки | После корректи-<br>ровки | Изменение |                 |
|                      |                  |                          | Сумма     | Номер изменения |
| 3600 «Чистые активы» | 1 191 969        | 1 122 912                | (69 057)  | 3, 4, 5, 6      |

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

##### 3.1.1 Нематериальные активы

| Наименование показателя  | Период | На начало года           |                         | Изменения за период |                       | На конец года            |                         |
|--|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы, в том числе:                            | 2023   | 4 466                    | (4 466)                 | -                   | -                     | 4 466                    | (4 466)                 |
|  | 2022   | 4 466                    | (4 466)                 | -                   | -                     | 4 466                    | (4 466)                 |
| Исключительные права на использование программного обеспечения | 2023   | 4 466                    | (4 466)                 | -                   | -                     | 4 466                    | (4 466)                 |
|  | 2022   | 4 466                    | (4 466)                 | -                   | -                     | 4 466                    | (4 466)                 |

##### Амортизация нематериальных активов:

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

Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью:

| Наименование   | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью, в том числе:</b> | <b>4 466</b>  | <b>4 466</b>  | <b>4 466</b>  |
| Исключительные права на использование программного обеспечения                   | 4 466         | 4 466         | 4 466         |

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

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

##### 3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

| Наименование группы основных средств                 | Остаточная стоимость |                  |                  |
|--|----------------------|------------------|------------------|
|  | На 31.12.2023        | На 31.12.2022    | На 31.12.2021    |
| <b>Строка 1151 «Основные средства», в том числе:</b> | <b>3 295 823</b>     | <b>3 248 628</b> | <b>3 170 266</b> |
| Транспортные средства                                | 3 210 225            | 3 170 060        | 3 089 146        |
| Машины и оборудование                                | 43 319               | 33 111           | 35 957           |
| Прочие основные фонды                                | 19 612               | 21 757           | 19 657           |
| Здания   | 17 440               | 18 535           | 19 779           |
| Производственный и хозяйственный инвентарь           | 5 227                | 5 165            | 5 727            |



| Наименование группы основных средств                          | Остаточная стоимость |                  |                  |
|---|----------------------|------------------|------------------|
|   | На<br>31.12.2023     | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
| <b>Строка 1154 «Права пользования активами», в том числе:</b> | <b>259 685</b>       | <b>111 367</b>   | -                |
| Здания  | 206 520              | 111 367          | -                |
| Транспортные средства   | 30 004               | -                | -                |
| Земельные участки   | 22 835               | -                | -                |
| Машины и оборудование   | 326                  | -                | -                |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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          |                         | Начислено амортизации первоначальной стоимости | Движение обесценения, нетто | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
|  |        |                          |                         |                         |           | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |  |                             |                          |                         |                         |
| Основные средства, в том числе:                        | 2023   | 4 474 817                | (1 226 189)             | -                       | 358 408   | (5 861)                  | 5 180                   | (310 532)                                      | -                           | 4 827 364                | (1 531 541)             | -                       |
|  | 2022   | 4 084 187                | (913 921)               | -                       | 411 452   | (20 822)                 | 8 696                   | (320 964)                                      | -                           | 4 474 817                | (1 226 189)             | -                       |
| Здания   | 2023   | 26 044                   | (7 509)                 | -                       | -         | -                        | -                       | (1 095)  | -                           | 26 044                   | (8 604)                 | -                       |
|  | 2022   | 26 044                   | (6 387)                 | -                       | -         | -                        | -                       | (1 122)  | -                           | 26 044                   | (7 509)                 | -                       |
| Сооружения   | 2023   | 1 765                    | (1 765)                 | -                       | -         | -                        | -                       | -  | -                           | 1 765                    | (1 765)                 | -                       |
|  | 2022   | 1 765                    | (1 765)                 | -                       | -         | -                        | -                       | -  | -                           | 1 765                    | (1 765)                 | -                       |
| Машины и оборудование                                  | 2023   | 59 855                   | (26 744)                | -                       | 19 782    | -                        | -                       | (9 574)  | -                           | 79 637                   | (36 318)                | -                       |
|  | 2022   | 54 702                   | (18 745)                | -                       | 5 153     | -                        | -                       | (7 999)  | -                           | 59 855                   | (26 744)                | -                       |
| Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь | 2023   | 10 222                   | (5 057)                 | -                       | 1 752     | -                        | -                       | (1 690)  | -                           | 11 974                   | (6 747)                 | -                       |
|  | 2022   | 9 244                    | (3 517)                 | -                       | 978       | -                        | -                       | (1 540)  | -                           | 10 222                   | (5 057)                 | -                       |
| Транспортные средства и передвижная техника            | 2023   | 4 337 550                | (1 167 490)             | -                       | 336 474   | (5 861)                  | 5 180                   | (295 628)                                      | -                           | 4 668 163                | (1 457 938)             | -                       |
|  | 2022   | 3 957 327                | (868 181)               | -                       | 401 045   | (20 822)                 | 8 696                   | (308 005)                                      | -                           | 4 337 550                | (1 167 490)             | -                       |
| Прочие основные фонды                                  | 2023   | 39 381                   | (17 624)                | -                       | 400       | -                        | -                       | (2 545)  | -                           | 39 781                   | (20 169)                | -                       |
|  | 2022   | 35 105                   | (15 326)                | -                       | 4 276     | -                        | -                       | (2 298)  | -                           | 39 381                   | (17 624)                | -                       |



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### Дежидение активов в форме прав пользования

| Наименование показателя                        | Период | На начало года           |                         | Изменения за период     |           |                 |                       | На конец года               |                          |                         |                         |   |
|--|--------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
|  |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | Поступило | Выбыло объектов | Начислено амортизации | Движение обесценения, нетто | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |   |
| Права пользования активами всего, в том числе: | 2023   | 111 367                  | -                       | -                       | 307 726   | (124 113)       | 12 573                | (47 868)                    | -                        | 294 980                 | (35 295)                | - |
|  | 2022   | -                        | -                       | -                       | 111 367   | -               | -                     | -                           | -                        | 111 367                 | -                       | - |
| Здания   | 2023   | 111 367                  | -                       | -                       | 235 313   | (113 749)       | 11 368                | (37 779)                    | -                        | 232 931                 | (26 411)                | - |
|  | 2022   | -                        | -                       | -                       | 111 367   | -               | -                     | -                           | -                        | 111 367                 | -                       | - |
| Машины и оборудование                          | 2023   | -                        | -                       | -                       | 369       | -               | -                     | (43)                        | -                        | 369                     | (43)                    | - |
|  | 2022   | -                        | -                       | -                       | -         | -               | -                     | -                           | -                        | -                       | -                       | - |
| Транспортные средства                          | 2023   | -                        | -                       | -                       | 44 640    | (9 624)         | 1 069                 | (6 081)                     | -                        | 35 016                  | (5 012)                 | - |
|  | 2022   | -                        | -                       | -                       | -         | -               | 0                     | -                           | -                        | -                       | -                       | - |
| Земельные участки                              | 2023   | -                        | -                       | -                       | 27 404    | (740)           | 136                   | (3 965)                     | -                        | 26 664                  | (3 829)                 | - |
|  | 2022   | -                        | -                       | -                       | -         | -               | -                     | -                           | -                        | -                       | -                       | - |

Обществом не признаны предметы аренды в качестве права пользования активом в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды на общую сумму 89 223 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(в Тысячах российских рублей, если не указано иное)

### Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

| Наименование показателя   | Период | На начало года           |                         | Изменения за период |         |             |                  |   | На конец года            |                         |
|---|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------|-------------|------------------|---|--------------------------|-------------------------|
|   |        | Первоначальная стоимость | Накопленное обесценение | Затраты за период   | Списано | Обесценение | Прочее движение* | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | Первоначальная стоимость | Накопленное обесценение |
| Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе: | 2023   | 65 755                   | -                       | 349 388             | -       | -           | (5 807)          | (358 408)   | 50 928                   | -                       |
|   | 2022   | 24 026                   | -                       | 455 027             | (1 846) | -           | -                | (411 452)   | 65 755                   | -                       |
| Незавершенное строительство   | 2023   | -                        | -                       | 1 925               | -       | -           | 644              | (644)   | 1 925                    | -                       |
|   | 2022   | -                        | -                       | 15 985              | -       | -           | 3 529            | (19 514)  | -                        | -                       |
| Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности                               | 2023   | 65 755                   | -                       | 347 463             | -       | -           | (6 451)          | (357 764)   | 49 003                   | -                       |
|   | 2022   | 24 026                   | -                       | 438 059             | (1 846) | -           | (2 546)          | (391 938)   | 65 755                   | -                       |
| Оборудование к установке  | 2023   | -                        | -                       | -                   | -       | -           | -                | -   | -                        | -                       |
|   | 2022   | -                        | -                       | 983                 | -       | -           | (983)            | -   | -                        | -                       |

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



**Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств**

| Вид задолженности   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1153 «авансы, выданные под приобретение и создание основных средств», в том числе:</b> | <b>12 733</b>    | <b>11 595</b>    | <b>18 009</b>    |
| Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов  | 12 733           | 11 595           | 18 009           |

**Обесценение основных средств на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года**

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

**3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

| Наименование   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:</b> | <b>807</b>       | <b>1 394</b>     | <b>964</b>       |
| Лицензии на программное обеспечение                                    | 807              | 1 394            | 964              |

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

| Наименование  | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:</b>      | <b>469 915</b>   | <b>359 092</b>   | <b>214 674</b>   |
| Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности | 435 126          | 330 727          | 185 773          |
| Расходы будущих периодов                                | 34 789           | 28 365           | 21 370           |
| Затраты в незавершенном производстве                    | -                | -                | 7 531            |

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2023 резерв под снижение их стоимости составил 95 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 231 тыс. руб., на 31.12.2021 – 334 тыс. руб.).

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

| Наименование показателя                                 | Период | На начало года |                        | Изменения за период |                |                        |                                    | На конец периода |                        |
|---|--------|----------------|------------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------|
|   |        | Себе-стоимость | Резерв под обесценение | Поступило           | Выбыло         |                        | Начисление резерва под обесценение | Себе-стоимость   | Резерв под обесценение |
|   |        |                |                        |                     | Себе-стоимость | Резерв под обесценение |                                    |                  |                        |
| Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности | 2023   | 330 958        | (231)                  | 1 114 553           | (1 010 290)    | 136                    | -                                  | 435 221          | (95)                   |
|   | 2022   | 186 107        | (334)                  | 989 004             | (844 153)      | 12                     | 91                                 | 330 958          | (231)                  |

|  |      |   |   |        |          |   |   |   |   |
|--|------|---|---|--------|----------|---|---|---|---|
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 2023 | - | - | 23 376 | (23 376) | - | - | - | - |
|  | 2022 | - | - | 20 956 | (20 956) | - | - | - | - |

### 3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

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

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 1 090 241 тыс. руб., 787 102 тыс. руб., 553 009 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 соответственно:

| Вид краткосрочной задолженности   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:</b> | <b>1 090 241</b> | <b>787 102</b>   | <b>553 009</b>   |
| <b>Покупатели и заказчики, в том числе:</b>   | <b>986 629</b>   | <b>685 253</b>   | <b>437 031</b>   |
| Основное общество   | 138 535          | 127 757          | 116 293          |
| Прочие связанные стороны  | 585 785          | 476 081          | 275 174          |
| Прочие контрагенты  | 262 309          | 81 415           | 45 564           |
| <b>Авансы выданные, в том числе:</b>  | <b>81 867</b>    | <b>66 514</b>    | <b>75 665</b>    |
| Прочие связанные стороны  | 426              | 566              | -                |
| Прочие контрагенты  | 81 441           | 65 948           | 75 665           |
| <b>Переплата по налогам, в том числе:</b>   | <b>3</b>         | <b>8 538</b>     | <b>20 137</b>    |
| Прочие контрагенты  | 3                | 8 538            | 20 137           |
| <b>Прочие дебиторы, в том числе:</b>  | <b>21 742</b>    | <b>26 797</b>    | <b>20 176</b>    |
| Прочие связанные стороны  | 230              | 5 519            | 1 105            |
| Прочие контрагенты  | 21 512           | 21 278           | 19 071           |

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью подотчетных лиц.

#### Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

| Наименование показателя  | Период      | На начало года  | Создание резерва | Восстановление резерва | Списание за счет резерва | На конец года   |
|--|-------------|-----------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:</b> | <b>2023</b> | <b>(10 162)</b> | <b>(83)</b>      | <b>985</b>             | <b>283</b>               | <b>(8 977)</b>  |
|  | <b>2022</b> | <b>(2 818)</b>  | <b>(7 392)</b>   | <b>48</b>              | <b>-</b>                 | <b>(10 162)</b> |
| Покупатели и заказчики   | 2023        | (1 532)         | -                | 44                     | 274                      | (1 214)         |
|  | 2022        | (733)           | (799)            | -                      | -                        | (1 532)         |
| Авансы выданные  | 2023        | (7 000)         | (82)             | 941                    | -                        | (6 141)         |
|  | 2022        | (1 161)         | (5 887)          | 48                     | -                        | (7 000)         |
| Прочие дебиторы  | 2023        | (1 630)         | (1)              | -                      | 9                        | (1 622)         |
|  | 2022        | (924)           | (706)            | -                      | -                        | (1 630)         |



**Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя   | На 31.12.2023                 |                      | На 31.12.2022                 |                      | На 31.12.2021                 |                      |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|   | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| <b>Просроченная задолженность покупателей и заказчиков более года, в том числе:</b> | <b>35 479</b>                 | <b>34 265</b>        | <b>1 596</b>                  | <b>64</b>            | <b>1 378</b>                  | <b>645</b>           |
| мораторная  | 521                           | -                    | 111                           | -                    | -                             | -                    |

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

| Наименование показателя  | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:</b> | <b>32 863</b> | <b>23 712</b> | <b>35 033</b> |
| Денежные средства на банковских счетах   | 32 211        | 23 531        | 34 374        |
| Прочие специальные счета   | 598           | 85            | 529           |
| Касса организации  | 31            | 57            | 21            |
| Переводы в пути  | 23            | 39            | 109           |

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

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

| Наименование кредитной организации                          | Рейтинг на 31.12.2023 | Рейтинговое агентство | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Денежные средства на банковских счетах, в том числе:</b> |                       |                       | <b>32 211</b> | <b>23 531</b> | <b>34 374</b> |
| Банк ГПБ (АО)   | AA+ (RU)              | АКРА                  | 29 375        | 18 661        | -             |
| ПАО «Промсвязьбанк»   | AA+ (RU)              | АКРА                  | 1 503         | 4 606         | 9 080         |
| ПАО «Сбербанк»  | AAA (RU)              | АКРА                  | 1 333         | 264           | 25 294        |

**Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

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

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

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

| Наименование показателя   | За 2023 год    | За 2022 год    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:</b> | <b>251 602</b> | <b>133 859</b> |
| Налог на добавленную стоимость  | 228 805        | 108 429        |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Страховые возмещения по полисам, оплата задолженности по решению суда     | 13 285           | 21 419           |
| Возмещение расходов контрагентами   | 5 289            | -                |
| Возмещение из ФСС   | 1 347            | -                |
| Проценты банка  | 673              | -                |
| Полученные претензии  | 628              | 4 010            |
| Возврат денежных средств  | 577              | -                |
| Прочие поступления по текущей деятельности                                | 998              | 1                |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:</b> | <b>(176 917)</b> | <b>(116 928)</b> |
| Страхование (КАСКО, ОСАГО, ДМС, НС)                                       | (68 642)         | (53 382)         |
| Выплачено по решению суда   | (54 600)         | (13 514)         |
| Услуги по оформлению авиаперевозок  | (21 749)         | (26 548)         |
| Взносы в НПФ  | (14 536)         | (11 542)         |
| Плата за возмещение вреда дорогам общего пользования (ПЛАТОН)             | (3 787)          | (2 057)          |
| Пени по налогам   | (3 354)          | -                |
| Пени, штрафы  | (2 392)          | -                |
| Платежи в профсоюз  | (2 279)          | -                |
| Услуги банка  | (1 023)          | (1 016)          |
| Судебное, исполнительное производство, госпошлины                         | -                | (2 368)          |
| Прочие платежи по текущей деятельности                                    | (4 555)          | (6 501)          |
| <b>Прочие платежи по финансовым операциям (строка 4329), в том числе:</b> | <b>(32 980)</b>  | <b>-</b>         |
| Арендные платежи  | (32 980)         | -                |

### 3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

| Наименование показателя                      | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Прочие оборотные активы, в том числе:</b> | <b>1 592 731</b> | <b>899 610</b>   | <b>394 080</b>   |
| Выполненные этапы по незавершенным работам   | 1 321 108        | 729 326          | 278 553          |
| НДС по авансам полученным                    | 269 589          | 168 229          | 114 707          |
| Недостачи и потери от порчи ценностей        | 2 029            | 2 029            | 774              |
| Денежные документы                           | 5                | 26               | 46               |

По строке 1261 «Выполненные этапы по незавершенным работам» общество отражает незавершенные работы по договорам строительного подряда.

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции по договорам строительного подряда, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно по видам договоров в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32.

Расшифровка сумм за выполненные работы, не предъявленных заказчику, понесенных расходов и признанных прибылей (убытков), полученной предварительной оплаты:

| Наименование показателя                        | На 31.12.2023                    |                  |                           |                  | На 31.12.2022                    |                |                           |                |
|--|----------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
|  | Общая сумма понесенных (без НДС) |                  | Прибыль (+)<br>убыток (-) | Авансы, с НДС    | Общая сумма понесенных (без НДС) |                | Прибыль (+)<br>убыток (-) | Авансы, с НДС  |
|  | доходов                          | расходов         |                           |                  | доходов                          | расходов       |                           |                |
| <b>Итого</b>                                   | <b>1 347 196</b>                 | <b>1 346 476</b> | <b>720</b>                | <b>1 404 035</b> | <b>607 772</b>                   | <b>575 363</b> | <b>32 409</b>             | <b>612 591</b> |
| Выполнение работ по капитальному строительству | 1 347 196                        | 1 346 476        | 720                       | 1 404 035        | 607 772                          | 575 363        | 32 409                    | 612 591        |



Выручка от выполнения работ по капитальному строительству, признанная в отчетном году и предъявленная заказчику, в 2023 году составила 344 002 тыс. руб. (в 2022 году – 79 697 тыс. руб.).

Непредъявленная к оплате выручка по выполненным работам, не принятым заказчиком, в 2023 году составила 1 100 924 тыс. руб. (в 2022 году – 607 772 тыс. руб.).

### 3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

#### 3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

| Состав уставного капитала                         | Количество акций на 31.12.2023, шт. | Количество акций на 31.12.2022, шт. | Количество акций на 31.12.2021, шт. |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль | 531 671 380                         | 531 671 380                         | 531 671 380                         |

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2023 зарегистрированы следующие акционеры:

| Наименование акционера | Тип держателя акций | Количество акций на 31.12.2023, шт. | Доля владения, % |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------|
| ПАО «РусГидро»         | фактический         | 531 671 380                         | 100,00%          |
| <b>Итого</b>           |                     | <b>531 671 380</b>                  | <b>100,00%</b>   |

#### 3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 добавочный капитал Общества составил 30 тыс. руб. и состоит из суммы НДС, восстановленного учредителем при передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал.

#### 3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резервный капитал Общества составил 903 тыс. руб.

### 3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

#### 3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по долгосрочным займам и кредитам, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

| Наименование   | Валюта займа | На 31.12.2023    | На 31.12.2022  | На 31.12.2021  |
|--|--------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:</b> |              | <b>1 278 535</b> | <b>725 380</b> | <b>964 066</b> |
| <b>Кредиты и займы, в том числе:</b>                         |              | <b>1 070 544</b> | <b>632 666</b> | <b>964 066</b> |
| Основное общество  | Рубли        | 1 070 544        | 632 666        | 964 066        |
| <b>Обязательства по аренде</b>                               | -            | <b>207 991</b>   | <b>92 714</b>  | -              |

Полученные займы являются беспроцентными.

**Анализ заемных средств по срокам погашения**

| Срок погашения   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого кредиты и займы долгосрочные, в том числе</b> | <b>1 070 544</b> | <b>632 666</b>   | <b>964 066</b>   |
| От одного года до двух лет                             | 203 010          | 276 470          | -                |
| От двух до трех лет                                    | -                | 356 196          | 607 870          |
| От трех до четырех лет                                 | 626 445          | -                | 356 196          |
| От четырех до пяти лет                                 | 241 089          | -                | -                |

**3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)**

| Наименование обязательства  | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе:</b> | <b>79 225</b>    | <b>101 986</b>   | <b>145 217</b>   |
| Обязательства поставщикам и подрядчикам                                       | 79 225           | 101 986          | 145 217          |

**3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)**
**3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)**

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

| Наименование  | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1510 «Заемные средства», в том числе:</b>      | <b>660 054</b>   | <b>699 671</b>   | <b>159 400</b>   |
| <b>Заемные средства, в том числе:</b>                             | <b>569 051</b>   | <b>679 385</b>   | <b>159 400</b>   |
| Заемные средства, полученные от основного общества                | 320 141          | 331 400          | -                |
| Заемные средства, полученные от прочих контрагентов, в том числе: | 248 910          | 347 985          | 159 400          |
| «Газпромбанк» (Акционерное общество)                              | 248 910          | 347 985          | 159 400          |
| <b>Проценты по заемным средствам, в том числе:</b>                | <b>936</b>       | <b>43</b>        | <b>-</b>         |
| «Газпромбанк» (Акционерное общество)                              | 936              | 43               | -                |
| <b>Обязательства по аренде</b>                                    | <b>90 067</b>    | <b>20 243</b>    | <b>-</b>         |

**Проценты по арендным обязательствам**

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2023 год – 25 100 тыс. руб. (за 2022 год – 1 211 тыс. руб.).

**Проценты по заемным обязательствам**

Сумма процентов по кредитам банка в 2023 году составила 52 968 тыс. руб., в 2022 году – 25 093 тыс. руб. Проценты отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.



### 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 3 258 091 тыс. руб., 2 448 997 тыс. руб., и 1 309 718 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 соответственно.

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

| Вид задолженности   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:</b> | <b>691 840</b>   | <b>732 448</b>   | <b>317 304</b>   |
| Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов              | 291 953          | 317 322          | 185 875          |
| Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию            | 149 484          | 42 280           | 21 904           |
| Поставщики материально-производственных запасов                     | 116 243          | 71 496           | 10 023           |
| Поставщикам услуг   | 55 167           | 23 874           | 47 070           |
| Поставщикам услуг транспорта  | 38 118           | 142 080          | -                |
| Прочие кредиторы  | 40 875           | 135 396          | 52 432           |

### 3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 сумма оценочных обязательств составляет 228 880 тыс. руб. (на 31.12.2022 года – 200 724 тыс. руб., на 31.12.2021 – 142 139 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

| Наименование показателя   | Период      | Остаток на начало года | Признано       | Погашено         | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|----------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства, в том числе:</b>                            | <b>2023</b> | <b>200 724</b>         | <b>384 734</b> | <b>(342 815)</b> | <b>(13 763)</b>              | <b>228 880</b>           |
|   | <b>2022</b> | <b>142 139</b>         | <b>336 777</b> | <b>(275 949)</b> | <b>(2 243)</b>               | <b>200 724</b>           |
| по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам | 2023        | 200 724                | 383 128        | (342 815)        | (13 763)                     | 227 274                  |
|   | 2022        | 142 139                | 336 777        | (275 949)        | (2 243)                      | 200 724                  |
| оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам      | 2023        | -                      | 1 606          | -                | -                            | 1 606                    |
|   | 2022        | -                      | -              | -                | -                            | -                        |

### 3.5.4 Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

| Наименование показателя      | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Прочие обязательства:</b> | <b>221 379</b>   | <b>121 554</b>   | <b>46 475</b>    |
| НДС отложенный               | 220 193          | 121 554          | 46 426           |
| НДС с авансов выданных       | 1 186            | -                | 49               |

### 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

#### 3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 стоимость арендованных основных средств составляет – 89 222 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 119 978 тыс. руб., на 31.12.2021 – 127 318 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

| Наименование арендодателя                                | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого аренда основных средств*, в том числе:</b>      | <b>89 222</b>    | <b>119 978</b>   | <b>127 318</b>   |
| ПАО «Камчатскэнерго»                                     | 66 984           | 67 018           | 74 399           |
| ПАО «ДЭК»  | 18 190           | 20 855           | 18 199           |
| Филиал ПАО «РусГидро» - Загорская ГАЭС                   | 2 272            | 2 354            | 82               |
| Бармин Антон Александрович                               | 988              | 988              | -                |
| ООО Техносоюз-М  | -                | 7 609            | 6 356            |
| ИП Терпасенко А.П.                                       | -                | 6 655            | 6 050            |
| ООО «СНРГ»   | -                | 6 553            | 1 093            |
| ПАО «Сахалинэнерго»                                      | -                | 2 021            | 2 400            |
| ПАО «Колымаэнерго»                                       | -                | 1 573            | -                |
| ИП Конорезов А.Н.  | -                | 1 288            | 1 193            |
| ИП Иваненко А.Ю.   | -                | 472              | -                |
| АО Гидроремонт-ВКК Саяно-Шушенский филиал в п. Черемушки | -                | -                | 7 389            |
| АО «Нижне-Бурейская ГЭС»                                 | -                | -                | 6 548            |
| ЗАО «АК ГЕОСТРОЙ»  | -                | -                | 3 348            |
| Прочие   | 788              | 2 592            | 261              |

\* - 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 2023 году занимает Выручка от оказания транспортных услуг (84,52%)

| Наименование показателя                             | За 2023 год      | За 2022 год      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:</b> | <b>5 890 687</b> | <b>5 483 206</b> |
| Выручка от оказания транспортных услуг              | 4 978 531        | 4 925 536        |
| Выручка по договорам строительного подряда          | 837 153          | 484 912          |
| Выручка по услугам водного транспорта               | 35 415           | 35 860           |
| Выручка от реализации ГСМ                           | 26 542           | 25 307           |
| Выручка от услуги аренды                            | 11 304           | 10 293           |
| Выручка от прочих операций                          | 1 742            | 1 298            |

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

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

| Наименование показателя  | За 2023 год        | За 2022 год        |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:</b> | <b>(5 526 454)</b> | <b>(5 165 963)</b> |
| Расходы на оплату труда  | (2 454 508)        | (2 197 396)        |
| Отчисления на социальные нужды                                   | (741 882)          | (507 202)          |



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**  
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя                      | За 2023 год | За 2022 год |
|--|-------------|-------------|
| Услуги транспорта                            | (520 488)   | (784 203)   |
| Расходы на ГСМ                               | (511 990)   | (512 946)   |
| Амортизация                                  | (339 666)   | (320 638)   |
| Запасные части, шины, аккумуляторы           | (211 522)   | (131 879)   |
| Материальные расходы                         | (204 557)   | -           |
| Расходы на ремонт и техническое обслуживание | (165 774)   | (179 907)   |
| Командировочные                              | (49 007)    | (41 376)    |
| Расходы на проезд, питание, проживание       | (48 552)    | (45 006)    |
| Расходы на страхование                       | (46 948)    | (39 280)    |
| Предрейсовый медосмотр                       | (31 283)    | (30 918)    |
| Строительные материалы, услуги генподрядчика | (26 437)    | (61 710)    |
| Себестоимость реализованных ГСМ              | (23 492)    | (49 027)    |
| Налоги (кроме налога на прибыль)             | (18 944)    | (18 451)    |
| Расходы на аренду                            | (13 952)    | (58 578)    |
| Текущий ремонт производственных зданий       | -           | (20 993)    |
| Прочие                                       | (117 452)   | (166 453)   |

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

| Наименование показателя  | За 2023 год      | За 2022 год      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:</b> | <b>(612 162)</b> | <b>(557 283)</b> |
| Расходы на оплату труда  | (368 341)        | (342 969)        |
| Отчисления на социальные нужды                                     | (98 479)         | (83 226)         |
| Услуги аутсорсинга и аутстаффинга                                  | (45 604)         | (39 212)         |
| ИТ услуги, услуги связи  | (38 658)         | (24 063)         |
| Амортизация  | (18 616)         | (604)            |
| Командировочные  | (14 322)         | (11 185)         |
| Материальные расходы   | (11 389)         | (14 629)         |
| Охрана труда, медосмотр, обучение                                  | (3 393)          | (4 321)          |
| Охрана объектов  | (2 585)          | (3 124)          |
| Взносы в НПФ, ДМС  | (2 455)          | (2 450)          |
| Расходы на аренду  | (2 435)          | (24 380)         |
| Проведение закупочной процедуры                                    | -                | (2 127)          |
| Услуги транспорта  | (187)            | (1 302)          |
| Прочие расходы   | (5 698)          | (3 691)          |

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

| Наименование показателя                                 | За 2023 год        | За 2022 год        |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b>     | <b>(6 138 616)</b> | <b>(5 723 246)</b> |
| <b>Итого по элементам:</b>                              | <b>(6 138 616)</b> | <b>(5 723 246)</b> |
| Расходы на оплату труда                                 | (2 822 849)        | (2 540 365)        |
| Отчисления на социальные нужды                          | (840 361)          | (590 428)          |
| Материальные затраты                                    | (962 950)          | (769 913)          |
| Амортизация   | (358 282)          | (321 242)          |
| Налоги (кроме налога на прибыль)                        | (18 944)           | (18 451)           |
| Прочие затраты, в том числе:                            | (1 135 230)        | (1 482 847)        |
| Услуги транспорта                                       | (520 488)          | (784 203)          |
| Расходы на ремонт и техническое обслуживание            | (165 774)          | (179 907)          |
| Командировочные, расходы на проезд, питание, проживание | (111 881)          | (97 567)           |
| Расходы на страхование                                  | (46 948)           | (39 280)           |
| Предрейсовый медосмотр                                  | (31 283)           | (30 918)           |
| Строительные материалы, услуги генподрядчика            | (26 437)           | (61 710)           |

| Наименование показателя | За 2023 год | За 2022 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Другие расходы          | (232 419)   | (289 262)   |

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

| Наименование показателя   | За 2023 год    |                  | За 2022 год   |                  |
|---|----------------|------------------|---------------|------------------|
|   | Доходы         | Расходы          | Доходы        | Расходы          |
| <b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:</b>     | <b>348 874</b> | <b>(160 007)</b> | <b>72 840</b> | <b>(229 230)</b> |
| Убытки/прибыль прошлых лет, в том числе:  | 283 236        | (18 027)         | 38 787        | (92 671)         |
| доп соглашение об увеличении тарифа   | 281 248        | -                | -             | -                |
| Продажа материалов и прочего имущества  | 26 048         | (25 868)         | 1 558         | (1 471)          |
| Отражение решения суда  | -              | -                | -             | (32 943)         |
| Оценочные обязательства по отпускам   | 13 763         | -                | 2 243         | -                |
| Страховое возмещение  | 11 949         | -                | 8 248         | (178)            |
| Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений                | 5 895          | (565)            | 14 586        | (12 192)         |
| Возмещение расходов от ФСС  | 2 601          | -                | 1 885         | -                |
| Возмещение по решению суда  | 1 152          | (3 758)          | 3 901         | -                |
| Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств                                     | 2 283          | (19 793)         | 63            | (15 004)         |
| Резерв по сомнительным долгам   | 985            | -                | 48            | (7 392)          |
| Металлолом при ликвидации ОС  | -              | -                | 1 080         | -                |
| Выплаты соц. характера согласно кол. договора и ЛНА (мат. помощь, компенсации и т.д.) | -              | (53 732)         | -             | (35 350)         |
| Страховые взносы  | -              | (15 495)         | -             | (9 288)          |
| Расходы на осуществление корпоративных и иных мероприятий                             | -              | (7 632)          | -             | (5 184)          |
| Проф.взносы согласно коллективного договора   | -              | (2 753)          | -             | (506)            |
| Списание материалов   | -              | (2 556)          | -             | -                |
| Страховые платежи ДМС   | -              | (2 398)          | -             | (589)            |
| Дополнительный отпуск   | -              | (1 650)          | -             | (5 201)          |
| Расходы по передаче безвозмездно и для собственных нужд                               | -              | (1 456)          | -             | (1 500)          |
| Командировочные расходы   | -              | (1 407)          | -             | -                |
| Банковские услуги   | -              | (1 321)          | -             | (1 076)          |
| Представительские расходы   | -              | (1 180)          | -             | -                |
| Прочие  | 962            | (416)            | 441           | (8 685)          |



### 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 2023 год      | За 2022 год      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | <b>(137 225)</b> | <b>(420 962)</b> |
| Ставка налога на прибыль, %   | 20               | 20               |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль   | (27 445)         | (84 192)         |
| Постоянный налоговый расход (доход)   | 11 829           | 40 900           |
| Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)      | 102 430          | 91 915           |
| Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412) | (86 814)         | (48 623)         |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

| Наименование показателя   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»/1420 «Отложенные налоговые обязательства», в том числе:</b> | <b>(81 439)</b>  | <b>(97 055)</b>  | <b>(140 347)</b> |
| Отложенные налоговые активы   | 255 156          | 152 726          | 60 811           |
| Отложенные налоговые обязательства  | (336 595)        | (249 781)        | (201 158)        |

#### Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 1 510 307 тыс. руб. (1 269 461 тыс. руб. в 2022). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 706 971 тыс. руб. (654 355 тыс. руб. в 2022).

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

### 3.10 Прибыль на акцию

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

| Наименование показателя   | За 2023 год     | За 2022 год     |
|---|-----------------|-----------------|
| Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)   | (122 370)       | (379 787)       |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций | 531 671 380     | 531 671 380     |
| <b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</b>  | <b>(0,2302)</b> | <b>(0,7143)</b> |

В 2023 и 2022 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, которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала общества. ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20% обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к 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 акционер и Совет директоров Общества

#### Перечень связанных сторон

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

| Наименование связанной стороны                                   |
|--|
| <b>Основное общество:</b>  |
| ПАО «РусГидро»   |
| <b>Прочие связанные общества*:</b>                               |
| АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»                                    |
| АО «Гидроинвест»   |
| АО «Гидроремонт-ВКК»   |
| АО «ДГК»   |
| АО «ДРСК»  |
| АО «Загорская ГАЭС-2»  |
| АО «Институт Гидропроект»  |
| АО «Ленгидропроект»  |
| АО «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» |
| АО «Нижне-Бурейская ГЭС»   |
| АО «РГ Логистика»  |
| АО «РГС»   |
| АО «РусГидро ОЦО»  |
| АО «СК РусГидро» (АО «АТП ЛуТэк»)                                |
| АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»                                   |
| АО «УК ГидроОГК»   |



|   |
|---|
| АО «УстьСреднеканГЭСстрой»                      |
| АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»    |
| АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»    |
| АО «ЦСО СШГЭС»                                  |
| АО «ЧиркейГЭСстрой»                             |
| АО «Чукотэнерго»                                |
| АО «ЭЭС РусГидро»                               |
| АО «Энерготрансснаб»                            |
| АО «ЭСК РусГидро»                               |
| АО «ЮЭСК»                                       |
| ООО «РусГидро ИТ сервис»                        |
| ООО «СНРГ»                                      |
| ПАО «ДЭК»                                       |
| ПАО «Камчатскэнерго»                            |
| ПАО «Колымаэнерго»                              |
| ПАО «Магаданэнерго»                             |
| ПАО «Рязанская энергетическая бытовая компания» |
| ПАО «Сахалинэнерго»                             |
| ПАО «Якутскэнерго»                              |

\*Информация о всех организациях, входящих в группу компаний ПАО «РусГидро», приведена на сайте ПАО «РусГидро» по адресу: <http://www.rushydro.ru/company/structure/>.

### 3.11.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

| Наименование  | За 2023 год      | За 2022 год      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Итого продажи связанным сторонам, в том числе:</b> | <b>4 957 606</b> | <b>4 862 786</b> |
| Основное общество                                     | 1 730 615        | 1 879 161        |
| Прочие связанные стороны                              | 3 226 991        | 2 983 625        |

### 3.11.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок, оказанных связанными сторонами, составила:

| Наименование  | За 2023 год    | За 2022 год    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Итого закупки у связанных сторон, в том числе:</b> | <b>139 639</b> | <b>227 354</b> |
| Приобретение объектов основных средств, в том числе   |                |                |
| Основное общество                                     | 31 237         | 80 443         |
| Прочие связанные стороны                              | 27 917         | 10 432         |
| Услуги, оказанные связанными сторонами, в том числе:  |                |                |
| Основное общество                                     | 3 320          | 70 011         |
| Прочие связанные стороны                              | 108 402        | 146 911        |
| Основное общество                                     | 137            | 3 068          |
| Прочие связанные стороны                              | 108 265        | 143 843        |

### 3.11.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственными пенсионными фондами для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества являются АО «НПФ Открытие». Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 13 401 тыс. руб. и 11 619 тыс. руб. за 2023 и 2022 соответственно.

### 3.11.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность связанных сторон перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.2 Пояснений):

| Вид задолженности   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого задолженность связанных сторон, в том числе:</b> | <b>724 976</b>   | <b>609 923</b>   | <b>392 572</b>   |
| <b>Основное общество, в том числе:</b>                    | <b>138 535</b>   | <b>127 757</b>   | <b>116 293</b>   |
| Расчеты по прочей реализации                              | 138 535          | 127 757          | 116 293          |
| <b>Прочие связанные стороны, в том числе:</b>             | <b>586 441</b>   | <b>482 166</b>   | <b>276 279</b>   |
| Расчеты по прочей реализации                              | 585 785          | 476 081          | 275 174          |
| Авансы  | 426              | 566              | -                |
| Прочие расчеты  | 230              | 5 519            | 1 105            |

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создается.

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

| Наименование  | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:</b> | <b>1 993 383</b> | <b>1 347 057</b> | <b>1 001 424</b> |
| Основное общество   | 112 479          | 62 600           | 171 643          |
| Прочие связанные стороны  | 1 880 904        | 1 284 457        | 829 781          |

Задолженность Общества по займам, полученным от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отражена в пунктах 3.5.1 Пояснений.

### 3.11.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров АО «ТК РусГидро», утвержденным Общим собранием акционеров от 23.05.2022 (протокол Правления ПАО «РусГидро» № 1390пр от 23.05.2022).

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

В 2023 и 2022 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 17 668 тыс. руб. и 16 078 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2023 году



составила 3 152 тыс. руб. (в 2022 году – 2 541 тыс. руб.). Оценочное обязательство по премиям основному управленческому персоналу не создается. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

### 3.11.6 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

| Наименование показателя  | Код строки  | За 2023 г.       | За 2022 г.       |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |                  |                  |
| Поступления, в том числе:  | 4110        | 5 787 528        | 4 983 884        |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111        | 5 787 528        | 4 983 838        |
| прочие поступления   | 4119        | -                | 46               |
| Платежи, в том числе:  | 4120        | (76 679)         | (97 055)         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121        | (76 512)         | (96 477)         |
| прочие платежи   | 4129        | (167)            | (578)            |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>   | <b>4100</b> | <b>5 710 849</b> | <b>4 886 829</b> |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |             |                  |                  |
| Платежи, в том числе:  | 4220        | (21 023)         | (40 348)         |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221        | (21 023)         | (40 348)         |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>  | <b>4200</b> | <b>(21 023)</b>  | <b>(40 348)</b>  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>  |             |                  |                  |
| Поступления, в том числе:  | 4310        | 457 019          | -                |
| получение кредитов и займов  | 4311        | 457 019          | -                |
| Платежи, в том числе:  | 4320        | (40 881)         | -                |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                    | 4323        | (30 400)         | -                |
| прочие платежи   | 4329        | (10 481)         | -                |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>  | <b>4300</b> | <b>416 138</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>  | <b>4400</b> | <b>6 105 964</b> | <b>4 846 481</b> |

### 3.12 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание транспортных услуг, продажа которых составляет 85% 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 Непрерывность деятельности

По результатам 2023 года Обществом получен чистый убыток в размере 122 370 тыс. руб., 2022 года – 379 787 тыс. руб. соответственно. В свою очередь, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 - величина положительная и составляет 1 000 542 тыс. руб. (на 31.12.2022 составляет 1 122 912 тыс. руб.). Соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается.

Основными причинами получения убытков в Обществе стало отсутствие индексации тарифов по долгосрочным договорам и обязательство работодателя по ежегодной индексации месячной тарифной ставки (ММТС) в соответствии с индексом потребительских цен.

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство считает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в обозримом будущем.

С целью улучшения финансового положения Правлением ПАО «РусГидро» утверждена программа оздоровления АО «ТК РусГидро». Данной программой предусмотрено:

а) увеличение выручки за счет индексации тарифов по доходным договорам, в частности:

- подписано дополнительное соглашение к Договору с ПАО «РусГидро» на оказание транспортных услуг, которое предусматривает значительное увеличение тарифов; что приведет к увеличению выручки в 2024 году на 309 226 тыс. руб., в 2025 году – на 225 118 тыс. руб.;

- подписано дополнительное соглашение № 3 к Договору № 101/2020/ЦФ/ДУ от 22.06.2020 с АО «ЧиркейГЭСстрой» на увеличение предельной стоимости Договора на 4 500 тыс. руб.

- подписано дополнительное соглашение № 17 к Договору № 215К/2019 от 19.06.2019 с АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» на перевозку грунта, которое позволит увеличить выручку по договору на 64 700 тыс. руб.

б) снижение долговой нагрузки за счет получения стабилизационного займа в целях погашения коммерческого кредита:

Обществом подписан договор на получение стабилизационного займа ПАО «РусГидро» в размере 339 000 тыс. руб. Стабилизационный займ направлен на погашение кредита по генеральному соглашению от 19.09.2022 № 4222-009К-ГС, заключенному с Банк ГПБ (АО), в размере 299 937 тыс. руб. и частичное погашение кредита в форме овердрафта от 06.04.2023 № 4223-005К-ОВ в размере 39 000 тыс. руб., что сократит расходы по выплате процентов кредитным организациям в 2024 году в сумме около 26 млн. руб.

в) реструктуризация займов с переносом сроков погашения вправо:

Денежные средства, высвобожденные за счет реструктуризации займов и переноса сроков погашения, Общество направило на погашение кредиторской задолженности и задолженности по налогам и взносам;

г) принятие на аутсорсинг транспортного обеспечения группы компаний РусГидро.

В настоящее время подготовлены и направлены на согласование в ПАО «РусГидро» материалы по реализации пилотного проекта по выведению части транспортного обеспечения АО «ДГК» на аутсорсинг в АО «ТК РусГидро».

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

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

### 3.14 Условные обязательства

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

### 3.15 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение



соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

### **Рыночные риски**

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

**Валютный риск.** Услуги, оказываемые Обществом, реализуются на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от покупателей также производятся, в валюте Российской Федерации – 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 портфель Общества по состоянию на 31.12.2023 оптимально сбалансирован по инструментам и ставкам в условиях волатильности рыночной конъюнктуры: более половины долга привлечено под фиксированную процентную ставку, остальная часть – обслуживается по ставке с привязкой к Ключевой ставке Банка России. Таким образом, влияние изменения плавающих процентных ставок на прибыль Общества умеренное.

### **Ценовой риск.**

Общество проводит постоянный мониторинг цен на закупаемые объекты основных средств, оборудование и материалы, осуществляет проведение открытых конкурентных процедур для достижения максимальной экономии стоимости закупаемых материально-технических ресурсов, на постоянной основе взаимодействует с ПАО «РусГидро» в части анализа и согласования методик ценообразования на услуги Общества.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции 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 сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

## **3.16 События после отчетной даты**

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

Генеральный директор

18.03.2024



А.А. Киров