



АО «РусГидро ОЦО»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	8
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	9
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
I. Общие сведения	11
1.1 Информация об Обществе	11
1.2 Основные виды деятельности Общества	11
1.3 Органы управления Обществом	11
1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	13
2.1 Основа составления	14
2.2 Основные средства	14
2.3 Порядок учета финансовых вложений	14
2.4 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
2.5 Порядок учета материально-производственных запасов	14
2.6 Порядок учета займов и кредитов	14
2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность	14
2.8 Порядок учета капитала	15
2.9 Доходы	15
2.10 Расходы	15
2.11 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль	15
2.12 Порядок учета расходов будущих периодов	15
2.13 Порядок отражения событий после отчетной даты	15
2.14 Порядок отражения информации о связанных сторонах	16
2.15 Изменения в учетной политике Общества	16
III. Раскрытие существенных показателей	16
3.1 Основные средства	16
3.2 Финансовые вложения	16
3.3 Прочие внеоборотные активы	17
3.4 Дебиторская задолженность	17
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.6 Прочие оборотные активы	18
3.7 Уставный капитал	18
3.8 Резервный капитал	18
3.9 Кредиторская задолженность	19
3.10 Оценочные обязательства	19
3.11 Выручка	19
3.12 Себестоимость продаж	20
3.13 Управленческие расходы	20
3.14 Прочие доходы	20
3.15 Прочие расходы	21
3.16 Налоги	21
3.17 Дивиденды	23
3.18 Прибыль на акцию	23
3.19 Связанные стороны	23
3.20 Информация по сегментам	27
3.21 События после отчетной даты	27
3.22 Чистые активы	27
3.23 Непрерывность деятельности	27
3.24 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	27
3.25 Информация об участии в совместной деятельности	27
3.26 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления	27
3.27 Судебные разбирательства	27
3.28 Условные активы и условные обязательства	28



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«РусГидро Общй Центр Обслуживания»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «РусГидро ОЦО»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Мы обращаем внимание на обстоятельства, сложившиеся на дату выдачи нашего аудиторского заключения. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую

руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако

будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-35
от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«01» сентября 2022 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2021 / 12 / 31

79720677

7804328940

69.2

12267 / 16

384

ИНН аудиторской организации

7708096662

ОГРН аудиторской организации

1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	4	5
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	50 183	46 827	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.16	Отложенные налоговые активы	1180	13 305	8 503	202
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	5 820	202	-
	Итого по разделу I	1100	69 308	55 532	202
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	142 561	119 382	138 183
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	39 836	39 836	59 772
	векселя	1231.3	-	-	59 772
	прочие дебиторы	1231.4	39 836	39 836	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	102 725	79 546	78 411
	покупатели и заказчики	1232.1	67 827	63 933	-
	авансы выданные	1232.2	4 486	204	113
	векселя	1232.3	-	-	78 298
	прочие дебиторы	1232.5	30 412	15 409	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 386	30 636	10 832
3.6	Прочие оборотные активы	1260	93	103	371
	Итого по разделу II	1200	203 040	150 121	149 386
	БАЛАНС	1600	272 348	205 653	149 588

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	4	5
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.7	Уставный капитал	1310	107 723	107 723	2 291 979
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	2 616	2 154	2 154
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	14 873	7 213	(2 186 292)
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	6 750	(2 036)	(2 168 725)
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	8 123	9 249	(17 567)
	Итого по разделу III	1300	125 212	117 090	107 841
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 088	3 865	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 088	3 865	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	76 570	42 179	40 736
	поставщики и подрядчики	1521	9 833	658	10
	задолженность перед персоналом организации	1522	4 359	2 966	1 507
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	15 401	16 102	1 790
	задолженность по налогам и сборам	1524	34 299	21 978	4 785
	прочие кредиторы	1527	12 678	475	32 644
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	66 477	42 519	1 011
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	143 048	84 698	41 747
	БАЛАНС	1700	272 348	205 653	149 588

Генеральный директор




Д. В. Финкель

18 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (год, месяц, число)	2021 / 12 / 31	
Организация <u>Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)</u>	по ОКПО	79720677
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804328940
Вид деятельности <u>Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию</u>	по ОКВЭД 2	69.2
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
3.11	Выручка	2110	813 883	402 618
3.12	Себестоимость продаж	2120	(746 755)	(348 546)
	Валовая прибыль	2100	67 128	54 072
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(43 612)	(38 386)
	Прибыль от продаж	2200	23 516	15 686
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	318	496
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	1 447	138 157
3.15	Прочие расходы	2350	(11 991)	(142 017)
	Прибыль до налогообложения	2300	13 290	12 322
3.16	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(5 167)	(3 073)
	Текущий налог на прибыль	2411	(9 744)	(7 509)
	Отложенный налог на прибыль	2412	4 578	4 436
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль	2400	8 123	9 249
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 123	9 249
	СПРАВОЧНО			
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,003544	0,004035
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Д. В. Финкель

18 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2021 год

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
2021 / 12 / 31
79720677
7804328940
69.2
12267 / 16
384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 291 979	-	2 154	(2 186 292)	107 841
За 2020 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	-	-	-	9 249	9 249
чистая прибыль	3211	x	x	x	9 249	9 249
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	x	x	-
прочие	3218	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	(2 184 256)	-	-	2 184 256	-
чистый убыток	3221	x	x	x	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	-	-
уменьшение стоимости акций	3228	(2 184 256)	-	-	2 184 256	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	107 723	-	2 154	7 213	117 090
За 2021 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	8 123	8 123
чистая прибыль	3311	x	x	x	8 123	8 123
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	x	-
прочие	3317	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	-	-
чистый убыток	3321	x	x	x	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	-	-
уменьшение стоимости акций	3328	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	463	(463)	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	107 723	-	2 616	14 873	125 212

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	125 212	117 090	107 841

Генеральный директор

18 февраля 2022 г.



Д. В. Финкель

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2021 год

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0710005
Дата (год, месяц, число)		2021 / 12 / 31
по ОКПО		79720677
ИНН		7804328940
по ОКВЭД 2		69.2
по ОКОПФ / ОКФС		12267 / 16
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	834 268	414 556
3.19	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	823 117	349 340
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	прочие поступления в том числе:	4119	11 151	65 216
3.19	от продажи векселей третьих лиц	4119.1	-	59 322
	Платежи, в том числе:	4120	(797 865)	(345 765)
3.19	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(177 560)	(78 470)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(570 468)	(247 556)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(24 121)	(14 846)
	в связи с выплатами членам СД и РК, секретарю СД	4125	(407)	(597)
	прочие налоги и сборы	4126	-	(36)
	Выдача подотчетных сумм	4127	(9 393)	(4 124)
	прочие платежи	4128	(15 916)	(136)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 403	68 791
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи, в том числе:	4220	(6 652)	(48 987)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 652)	(48 987)
	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	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 652)	(48 987)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	от продажи векселей третьих лиц	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи, в том числе:	4320	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 751	19 804
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 636	10 832
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 386	30 636
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

18 февраля 2022 г.



Д. В. Финкель

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

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

В 2019 году АО «ГидроИнжиниринг Сибирь» было переименовано в Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»).

Общество зарегистрировано по адресу: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, 51. Адрес страницы в сети интернет www.ssc.rushydro.ru.

В 2020 году уставный капитал Общества в соответствии с решением Правления ПАО «РусГидро» № 1246пр от 17.04.2020 был уменьшен путем уменьшения номинальной стоимости акции и составляет 107 723 027 руб. 10 коп. Уставный капитал Общества разделен на 2 291 979 300 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,047 (ноль целых сорок семь тысячных) рубля каждая. Единственным акционером Общества является ПАО «РусГидро».

По состоянию на 31.12.2021 в состав Общества входят два филиала:

- Филиал АО «РусГидро ОЦО» - «Запад», зарегистрированный по адресу: Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 8;
- Филиал АО «РусГидро ОЦО» - «Восток», зарегистрированный по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Октябрьская, д. 8.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 438 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

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

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

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

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

В состав Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» по состоянию на 31 декабря 2021 года (утвержден решением Правления ПАО «РусГидро», протокол № 1325пр от 17.05.2021) входят:

Медведева Юлия Геннадьевна	Директор Департамента корпоративного учета и отчетности – главный бухгалтер ПАО «РусГидро»
Ганцев Валерий Михайлович	Начальник Управления учета и регистрации активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
Евграфова Елена Олеговна	Начальник Управления по организации взаимодействия с Общим центром обслуживания Департамента корпоративного учета и отчетности ПАО «РусГидро»
Финкель Дмитрий Владимирович	Генеральный директор АО «РусГидро ОЦО»

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. С 01 июля 2019 года Генеральным директором АО «РусГидро ОЦО» является Финкель Дмитрий Владимирович (протокол Совета директоров № 1 от 01.07.2019 о назначении, протокол Совета директоров № 12 от 11.06.2020 о продлении полномочий, протокол Совета директоров №25 от 10.06.2021 о продлении полномочий).

Ревизионная комиссия Обществом не создана.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности (до 90% сотрудников, работающих удаленно);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов).

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска:

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая
Риски коронавируса	Не применимо	отсутствует

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

Учетная политика Общества на 2021 г. утверждена приказом от 30.12.2020 № 77, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет Общества осуществляется специализированными подразделениями, осуществляющим ведение бухгалтерского учета Общества и сторонних обслуживаемых организаций. Обществом применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Предприятие. Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов, разработанный на основании Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с учетом функциональности

программного обеспечения. Общество применяет формы первичных учетных документов, приведенные в Положении к учетной политике.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

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

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

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

2.3 Порядок учета финансовых вложений

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

2.4 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.5 Порядок учета материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.6 Порядок учета займов и кредитов

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

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с

условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

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

2.8 Порядок учета капитала

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

2.9 Доходы

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

2.10 Расходы

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

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

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

2.11 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

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

2.12 Порядок учета расходов будущих периодов

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

К расходам будущего периода относятся:

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

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

2.13 Порядок отражения событий после отчетной даты

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

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

2.14 Порядок отражения информации о связанных сторонах

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

2.15 Изменения в учетной политике Общества

Изменения в Учетную политику Общества в 2021 году не вносились.

Учетная политика Общества на 2022 год будет изменена в связи с вводом новых стандартов бухгалтерского учета.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 стоимость основных средств составляет 25 667 тыс. руб. Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице.

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации за отчетный период	Остаток на конец периода
Основные средства, в том числе:	24 549	11 077	(9 961)	25 667
Офисное оборудование	24 242	11 077	(9 859)	25 463
Машины и оборудование, кроме офисного	307	-	(102)	205

По состоянию на 31.12.2021 стоимость вложений во внеоборотные активы составляет 24 515 тыс. руб. Информация о наличии и движении вложений во внеоборотные активы раскрыта в таблице.

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный период	Принято за отчетный период	Остаток на конец периода
Офисное оборудование	22 278	21 731	(19 494)	24 515

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

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	233 999	220 948	186 143

3.2 Финансовые вложения

Пояснение к строке 1170 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021 по статье «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы зависимых обществ в сумме 30 000 тыс. руб. за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма резерва составила 100% стоимости актива – 30 000 тыс. руб.

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Участие в уставных капиталах зависимых обществ	-	-	-
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	-	-	-

Вклады в зависимые общества

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

Наименование обществ	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
Зависимые общества:						
АО «КРЕС»	25,00%	250	25,00%	250	25,00%	250

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

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

Первоначальная стоимость долевых финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение финансовых вложений, на 31.12.2021 составляет 30 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 30 000 тыс. руб., на 31.12.2019 – 30 000 тыс. руб.). Сумма резерва под обесценение данных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 составляет 30 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 30 000 тыс. руб., на 31.12.2019 – 30 000 тыс. руб.).

3.3 Прочие внеоборотные активы

Пояснение к строке 1190 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021 г. по статье «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие внеоборотные активы в том числе:	5 820	202	-
Расходы будущих периодов	5 820	202	-

3.4 Дебиторская задолженность

Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	142 561	119 382	138 183
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	39 836	39 836	59 772
векселя	1231.3	-	-	59 772
прочие дебиторы	1231.4	39 836	39 836	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты):	1232	102 725	79 546	78 411
расчеты с покупателями и заказчиками	1232.1	67 827	63 933	-
авансы выданные	1232.2	4 486	204	113
векселя	1232.3	-	-	78 298

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
прочие дебиторы, из них	1232.5	30 412	15 409	-
задолженность по налогам и сборам	1232.5	21 405	7 020	-
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1232.5	87	449	-
расходы будущих периодов	1232.5	2 493	1 531	-
прочие	1232.5	6 427	6 409	1

По строке 1230 бухгалтерского баланса сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом созданного резерва:

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резерв по сомнительным долгам	1230	48	-	-
Авансы выданные	1232.2	47	-	-
Прочие дебиторы	1232.5	1	-	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснение к строке 1250 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Итого денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	60 386	30 636	10 832
Расчетные счета		386	636	32
Денежные эквиваленты		60 000	30 000	10 800

3.6 Прочие оборотные активы

Пояснение к строке 1260 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	93	103	371
Расходы будущих периодов		-	-	371
Марки		93	103	-

3.7 Уставный капитал

Пояснение к строке 1310 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Состав уставного капитала	Общее количество	Номинальная стоимость
Обыкновенные именные акции	2 291 979 300 шт.	107 723

3.8 Резервный капитал

Пояснение к строке 1360 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021 резервный капитал Общества составляет 2 616 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 154 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 154 тыс. руб.).

Резервный капитал Общества увеличился в 2021 году на 462 тыс. руб. в соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества (выписка из протокола заседания Правления ПАО «РусГидро» от 17.05.2021 № 1325пр).

3.9 Кредиторская задолженность

Пояснение к строке 1520 бухгалтерского баланса

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2021 г. составил 76 570 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	76 570	42 179	40 736
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	1521	9 833	658	10
ООО «РусГидро ИТ сервис»		1 485	98	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	1522	4 359	2 966	1 507
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	15 401	16 102	1 790
Расчеты по налогам и сборам	1524	34 299	21 978	4 785
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:	1527	12 678	475	32 644
ПАО «РусГидро»		-	-	32 506

3.10 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 сумма оценочных обязательств составляет 66 477 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 42 519 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	1540	42 519	96 617	(71 217)	(1 442)	66 477
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам		9 450	21 721	(15 451)	(737)	14 983
по предстоящей оплате вознаграждения		33 069	74 897	(55 767)	(705)	51 494

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 96 617 тыс. руб.

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств – 71 217 тыс. руб., списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Суммы по графе 6 «Списано как избыточная», включает величину оценочных обязательств, отнесенных на прочие доходы.

3.11 Выручка

Пояснение к строке 2110 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Выручка от оказания услуг в области бухгалтерского учета и налогового консультирования (ОКВЭД 69.2)	2110	813 883	402 618

3.12 Себестоимость продаж

Пояснение к строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Себестоимость, в том числе:	2120	746 755	348 546
Расходы на оплату труда		435 593	211 377
Отчисления на социальные нужды		120 563	60 180
Услуги по ремонту		59 345	-
Аренда помещений		44 220	25 923
ИТ услуги		30 789	20 886
Амортизация		9 961	2 105
Транспортные услуги		7 032	3 835
Материальные затраты		2 704	2 473
Прочие затраты		36 548	21 767

3.13 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Управленческие расходы, в том числе:	2220	43 612	38 386
Расходы на оплату труда		27 971	27 327
Отчисления на социальные нужды		6 608	4 036
Транспортные услуги		4 206	4 409
Прочие расходы		4 827	2 614

3.14 Прочие доходы

Пояснение к строкам 2320, 2340 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Проценты к получению	2320	318	496
Прочие доходы, в том числе:	2340	1 447	138 157
оценочные обязательства по предстоящим отпускам		1 441	79
исправительные записи по операциям прошлых лет		4	8
реализация ценных бумаг		-	138 070
прочие доходы		2	-

3.15 Прочие расходы

Пояснение к строке 2350 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	11 991	142 017
Компенсационные выплаты работникам		6 606	1 388
Расходы на осуществление корпоративных и иных мероприятий		1 546	-
Налоги и сборы		1 500	475
Выплаты вознаграждений членам Советов директоров		571	571
Страхование ДМС		451	318
Расходы на услуги банков		275	326
Резерв по сомнительной задолженности		49	-
Реализация ценных бумаг		-	138 070
Прочие расходы		993	869

3.16 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость и порядок применения налоговых вычетов определяются Обществом с учетом требований главы 21 НК РФ.

Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в 2021 году, составила 128 279 тыс. руб. (в 2020 году – 56 473 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

За 2021 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 13 290 тыс. руб., налог на прибыль исчислен в сумме 9 744 тыс. руб. (в 2020 году Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 12 322 тыс. руб., налог на прибыль исчислен в сумме 7 509 тыс. руб.).

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2021 год

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	3 865	1 338	1 561	4 088
Отложенные налоговые активы	8 504	58 046	53 245	13 305
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 509	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	3 865	-	3 865
Отложенные налоговые активы	202	38 900	30 598	8 504
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	608	-	X

Информация о постоянных и временных разнице, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2021 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	19 325	6 690	7 805	20 440
Вычитаемые временные разницы	42 520	290 230	266 225	66 525
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	12 545	-	X

Информация о постоянных и временных разнице, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	19 325	-	19 325
Вычитаемые временные разницы	1 011	194 500	152 990	42 520
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	3 041	-	X

Информация о расходе по налогу на прибыль за 2021 год

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	13 290
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	8 504
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 865
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	13 305
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 088
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	12 540
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	4 639
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	9 217
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	4 578
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(9 744)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком «минус»)	

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
5	Расход по налогу за отчетный период	(5 167)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(2 658)
	- (A) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(2 508)
	- (E) * 20%	
8	Чистая прибыль	8 123
	(A) + (5)	

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2021 году отнесены страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, в Фонд социального страхования РФ, в фонды обязательного медицинского страхования в сумме 105 473 тыс. руб. (в 2020 году – 53 093 тыс. руб.).

Налог на имущество в 2021 году составил 0 руб. (в 2020 году – 0 руб.).

3.17 Дивиденды

Дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

3.18 Прибыль на акцию

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

Базовая прибыль на акцию в отчетном году составила 0,003544 руб. (в 2020 году базовая прибыль на акцию составила 0,004035 рублей). 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).

Показатель	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	8 123	9 249
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 291 979	2 291 979
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	0,003544	0,004035

В 2021 году и 2020 году Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.19 Связанные стороны

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

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

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

К ключевому управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора и Заместителя генерального директора. В 2021 году Общество начислило ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 21 645 тыс. руб. (2020 году – 18 744 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

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

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 Общество не имеет дочерних обществ.

Юридические лица – связанные стороны АО «РусГидро ОЦО»					
1.	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	24.06.2010	100%

Продажи связанным сторонам

Наименование покупателя	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
Выручка от оказания услуг по ведению бухгалтерского учета, из них:	813 883	402 618	27 115
ПАО «РусГидро»	408 804	315 318	26 919
АО «ДГК»	198 980	37 621	-
ПАО «ДЭК»	116 577	35 495	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	32 580	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	9 808	3 076	-
АО «ДРСК»	9 674	-	-
АО «ТК РусГидро»	5 600	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	5 000	-	-
ООО «СНРГ»	4 268	-	-
АО «РГС»	3 226	-	-
ПАО «Якутскэнерго»	2 914	2 914	-
ПАО «Магаданэнерго»	2 326	2 326	-
ПАО «Камчатскэнерго»	2 253	2 253	-
АО «РусГидро Логистика»	2 200	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	2 200	2 200	-
АО «ЭЗС РусГидро»	1 673	-	-
АО «СК РусГидро»	1 620	-	-
АО «Гидроинвест»	1 452	-	-
АО «Малая Дмитровка»	1 103	-	-
ГидроОГК Алюминимум компани лимитед	785	785	196
АО «Холдинговая компания БоА3»	420	315	-
АО «Холдинговая компания БоГЭС»	420	315	-

Закупки у связанных сторон

Наименование поставщика	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
Всего расходы на услуги связанных сторон, в том числе:	153 762	68 499	6 171
Прочие услуги, из них:	153 762	68 499	6 171
АО «Малая Дмитровка»	84 061	22 789	2 893

Наименование поставщика	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
ООО «РусГидро ИТ сервис»	32 561	25 269	2 148
ООО «СНРГ»	14 507	8 559	370
ПАО «ДЭК»	11 420	3 003	-
АО «ТК РусГидро»	11 099	8 392	563
АО «РГС»	100	487	110
ПАО «РусГидро»	14	-	87

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование покупателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность по прочим расчетам со связанными сторонами, в том числе:	67 826	-	-
ПАО «РусГидро»	45 570	-	-
АО «ДРСК»	11 609	-	-
АО «ТК РусГидро»	6 720	-	-
ООО «СНРГ»	1 128	-	-
АО «СК РусГидро»	972	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	810	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	254	-	-
АО «ЭЭС РусГидро»	219	-	-
АО «Гидроинвест»	174	-	-
АО «РусГидро Логистика»	144	-	-
АО «Холдинговая компания БоАЗ»	113	-	-
АО «Холдинговая компания БоГЭС»	113	-	-

Наименование покупателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по прочим расчетам со связанными сторонами, в том числе:	15 186	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	6 102	-	-
АО «ДГК»	4 524	-	-
ПАО «ДЭК»	1 994	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	1 143	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	450	-	-
АО «РГС»	368	-	-
ПАО «Якутскэнерго»	175	-	-
ПАО «Магаданэнерго»	162	-	-
ГидроОГК Аллюминий компани лимитед	137	-	-
АО «Гидроинвест»	131	-	-

Наименование поставщика	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность по прочим расчетам со связанными сторонами, в том числе:	4 358	-	-
ООО «СНРГ»	4 358	-	-

Наименование поставщика	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по прочим расчетам со связанными сторонами, в том числе:	1 485	333	10
ООО «РусГидро ИТ сервис»	1 485	98	10
АО «Малая Дмитровка»	-	235	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
ПАО «РусГидро»	628 103	379 907	16	-
- за оказанные услуги, в т.ч. НДС	-	320 585	16	-
- продажа векселей третьих лиц	-	59 322	-	-
АО «ДГК»	465 936	42 322	-	-
ПАО «ДЭК»	268 197	42 196	18 272	3 603
ПАО «Якутскэнерго»	4 021	3 497	-	-
ПАО «Магаданэнерго»	4 690	2 791	-	-
ПАО «Камчатскэнерго»	2 974	2 704	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	2 904	2 640	-	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	19 098	923	38 995	30 234
ГидроОГК Аллюминий компани лимитед	1 335	785	-	-
АО «Холдинговая компания БоАЗ»	567	252	-	-
АО «Холдинговая компания БоГЭС»	567	252	-	-
АО «Малая Дмитровка»	1 632	-	125 785	27 112
АО «ТК РусГидро»	-	-	15 146	10 070
ООО «СНРГ»	5 179	-	26 992	10 271
АО «РГС»	5 708	-	120	584
АО «Гидроремонт-ВКК»	81 119	-	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	8 340	-	-	-
АО «РусГидро Логистика»	3 408	-	-	-

Наименование	Поступления		Платежи	
	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
АО «СК РусГидро»	972	-	-	-
АО «ЭЭС РусГидро»	3 103	-	-	-
АО «Гидроинвест»	2 875	-	-	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

Задолженность по краткосрочным займам, предоставленным связанными сторонами, по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

3.20 Информация по сегментам

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

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

3.21 События после отчетной даты

Существенные события или влияние пандемии, 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 2021 год, отсутствуют.

3.22 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 больше уставного капитала на 17 489 тыс. руб. и составляют 125 212 тыс. руб., что положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

3.23 Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. COVID-19 не оказал негативное влияние на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

3.24 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 г. не установлено.

3.25 Информация об участии в совместной деятельности

В 2020-2021 гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности с какими-либо юридическими или физическими лицами.

3.26 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2020-2021 гг. Общество не осуществляло.

3.27 Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет судебных разбирательств.

3.28 Условные активы и 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 2021 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

Генеральный директор

18 февраля 2022 г.



Д. В. Финкель