

УТВЕРЖДЕН  
решением годового Общего  
собрания акционеров  
АО «РусГидро ОЦО»

Протокол заседания Правления  
ПАО «РусГидро» от 18.05.2020 № 1251пр

# Годовой отчет АО «РусГидро ОЦО» по результатам работы за 2019 год

Генеральный директор  
АО «РусГидро ОЦО»

Финкель Д.В.

«18» марта 2020 года

г. Москва

## Содержание

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Раздел 1. Общая информация об Обществе .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1. Информация об Обществе и его положении в отрасли.....   | 3         |
| 1.2. Основные достижения в 2019 году .....   | 3         |
| <b>Раздел 2. Корпоративное управление.....</b>   | <b>5</b>  |
| 2.1. Органы управления и контроля .....  | 5         |
| 2.2. Уставный капитал .....  | 7         |
| 2.3. Структура уставного капитала .....  | 8         |
| 2.4. Участие Общества в иных организациях. ....  | 8         |
| <b>Раздел 3. Производство. ....</b>  | <b>9</b>  |
| 3.1. Основные производственные показатели.....   | 9         |
| <b>Раздел 4. Экономика и финансы.....</b>  | <b>10</b> |
| 4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.....                                | 10        |
| <b>Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов .....</b>                             | <b>14</b> |
| <b>Приложение 1. Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год. ....</b> | <b>15</b> |

## Раздел 1. Общая информация об Обществе

### 1.1. Информация об Обществе и его положении в отрасли

Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (далее - АО «РусГидро ОЦО», Общество) создано на базе подконтрольного ПАО «РусГидро» общества - АО «ГидроИнжиниринг Сибирь».

С 01.07.2019 в соответствии с решением Общего собрания акционеров (протокол от 01.07.2019 №1186пр/3) Общество начало свою деятельность в новом качестве, реализовав проект по созданию Общего центра обслуживания, выполняющего функции бухгалтерского и налогового учета и формирования отчетности в Группе РусГидро (одобрен Советом директоров ПАО «РусГидро» 24.06.2019, протокол №292):

- принято решение об отмене добровольной ликвидации АО «ГидроИнжиниринг Сибирь»;
- изменено наименование Общества с Акционерного общества «ГидроИнжиниринг Сибирь» на Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания»;
- утвержден Устав в новой редакции, предусматривающий изменение профиля деятельности Общества.

Централизация функций бухгалтерского учета соответствует лучшим практикам и успешно применяется многими крупными энергетическими и инфраструктурными компаниями. Создание АО «РусГидро ОЦО» было направлено на стандартизацию, унификацию и оптимизацию учетных процессов, а также на сокращение сроков и затрат на подготовку консолидированной отчетности по Группе РусГидро.

Головной офис компании (Исполнительный аппарат) находится в г. Москве по адресу: ул. Архитектора Власова, д. 51.

ПАО «РусГидро» владеет 100 % обыкновенных именных акций Общества.

ПАО «РусГидро» - крупнейшая российская гидрогенерирующая компания, созданная в 2004 году в рамках осуществления государственной программы по реформированию электроэнергетики в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р в качестве 100-процентного дочернего общества ОАО ПАО «ЕЭС России».

В настоящее время Группа РусГидро объединяет более 50 ГЭС в 18 субъектах Российской Федерации суммарной установленной мощностью более 25,2 ГВт.

### 1.2. Основные достижения в 2019 году

Фактическая деятельность АО «РусГидро ОЦО» в качестве специализированной компании, оказывающей услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета и подготовке отчетности в Группе РусГидро, началась в 4 квартале 2019 года, в качестве достижений отчетного года по основному виду деятельности можно выделить следующее:

По направлению – Оказание комплексной услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и подготовке отчетности для нужд ПАО «РусГидро»:

1) Осуществлен частично перевод работников Отделов учета и отчетности следующих Филиалов ПАО «РусГидро» – «Нижегородская ГЭС», «Жигулевская ГЭС» и «Саяно-Шушенская ГЭС им. П.С. Непорожного», а также набор квалифицированного персонала в целях начала оказания АО «РусГидро ОЦО» услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета для отдельных филиалов ПАО «РусГидро».

2) В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол от 22.11.2019 №5) создан Филиал АО «РусГидро ОЦО» - «Запад» в г. Нижний Новгород. Для размещения работников Филиала «Запад» заключен долгосрочный договор субаренды нежилых помещений в здании «Бугров Бизнес Парк» по адресу: Мотальный пер., д.8, общей площадью 2 028,8 кв.м.

3) В соответствии с заключенным Договором с ПАО «РусГидро» от 21.10.2019 №РГ-ОЦО-2019-1010-272-119-2019 работниками Филиала АО «РусГидро ОЦО» - «Запад» осуществлено ведение бухгалтерского и налогового учета Филиалов ПАО «РусГидро» – «Жигулевская ГЭС» и «Нижегородская ГЭС» в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в 4 квартале 2019 года по следующим участкам учета:

- учет кассовых и банковских операций;
- учет материально-производственных запасов;
- учет внеоборотных активов;
- учет расходов;
- учет расчетов с персоналом;
- учет операций с подотчетными лицами.

Осуществлено ведение учета расчетов с персоналом по Филиалу ПАО «РусГидро» – «Саяно-Шушенская ГЭС им. П.С. Непорожного» – за декабрь 2019 года.

По направлению – Оказание услуг по подготовке отчетности в соответствии с требованиями МСФО для нужд ПАО «РусГидро» и ПО Группы РусГидро:

1) Осуществлен перевод работников Управления отчетности по МСФО и Управления субконсолидации по МСФО в целях начала оказания АО «РусГидро ОЦО» услуг по подготовке отчетности по МСФО для ПАО «РусГидро» и ПО Группы РусГидро, обязанных осуществлять раскрытие информации в форме консолидированной финансовой отчетности по МСФО;

2) Осуществлена замена стороны Исполнителя (на АО «РусГидро ОЦО») в договорах на оказание услуг по подготовке отчетности по МСФО, заключенных между ПАО «РусГидро» и ПО Группы РусГидро (ПАО «Камчатскэнерго» за 2019-2021 гг., ПАО «Магаданэнерго» за 2019-2021 гг., ПАО «Сахалинэнерго» за 2019-2021 гг., ПАО «Якутскэнерго» за 2019-2020 гг., ГидроОГК Алюминий Компани Лимитед за 3 и 4 кварталы 2019 года).

3) Подготовлена промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года для нужд следующих заказчиков: ПАО «РусГидро», ГидроОГК Алюминий Компани Лимитед.

## Раздел 2. Корпоративное управление

Корпоративное управление – это система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров и менеджментом Общества, направленная на обеспечение реализации прав и удовлетворение интересов акционеров, по эффективной деятельности Общества и получению прибыли.

### 2.1. Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

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

### Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решения по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

В течение 2019 года состоялось 2 (Два) Общих собрания акционеров Общества:

На внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 01.07.2019 (протокол от 01.07.2019 №1186пр/3) приняты следующие решения:

- отменена добровольная ликвидация Общества;
- изменено наименование Общества с АО «ГидроИнжиниринг Сибирь» на АО «РусГидро ОЦО»;
- утвержден Устав Общества в новой редакции;
- утверждено Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» в новой редакции;
- утверждено Положение о выплате членам Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» вознаграждений и компенсаций;
- избран Совет директоров Общества.

На внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 16.12.2019 (протокол от 16.12.2019 №1221пр) утвержден аудитор Общества.

### Совет директоров

Совет директоров является коллегиальным органом управления, определяющим стратегию развития Общества и осуществляющим контроль за деятельностью исполнительных органов. Совет директоров занимает центральное место в системе корпоративного управления.

Порядок деятельности Совета директоров определяется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров АО «РусГидро ОЦО», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества 01.07.2019 (протокол от 25.05.2011 №1186пр/3).

Действующий состав Совета директоров Общества, избранный в 2019 году в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров 01.07.2019 (протокол от 01.07.2019 №1186пр/3):

### **Председатель Совета директоров:**

Медведева Юлия Геннадьевна - Директор Департамента корпоративного учета и отчетности – главный бухгалтер ПАО «РусГидро»

### **Члены Совета директоров:**

Ганцев Валерий Михайлович - Начальник Управления учета и регистрации активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

Недотко Вадим Владиславович - Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»

Машков Никита Сергеевич - Начальник управления методологии Департамента корпоративного учета и отчетности ПАО «РусГидро»

Финкель Дмитрий Владимирович – Генеральный директор АО «РусГидро ОЦО»

В течение 2019 года членами Совета директоров Общества сделки с акциями Общества не совершались.

### **Едиличный исполнительный орган**

В соответствии с Уставом Общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Общества.

В отчетном периоде Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» 01.07.2019 (протокол от 01.07.2019 № 1) является Финкель Дмитрий Владимирович.

В течение 2019 года Генеральным директором сделки с акциями Общества не совершались.

### **Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам органов управления Общества**

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров Общества в 2019 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, в том числе премии, комиссионные, вознаграждения, иные виды вознаграждения, которые были выплачены в течение 2019 года, составил 259 290 (Двести пятьдесят девять тысяч двести девяносто) рублей.

| Наименование показателя   | Размер выплат за 2019 год, руб. |
|---|---------------------------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления  | 259 290,00                      |
| Заработная плата  | -                               |
| Премии  | -                               |
| Комиссионные  | -                               |
| Иные виды вознаграждений  | -                               |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>259 290,00</b>               |
| Расходы, связанные с исполнением функций членов органа управления, компенсированные эмитентом | -                               |

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2019 году производилась в соответствии Положением о выплате членам Совета директоров АО «РусГидро ОЦО» вознаграждений и компенсаций, утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества 01.07.2019 (протокол от 01.07.2019 №1186пр/3).

За участие в заседании Совета директоров члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (Одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на день проведения заседания Совета директоров, в течение 30 (Тридцати) дней с даты заседания Совета директоров.

Общий размер вознаграждения каждого члена Совета директоров за период с даты избрания в состав Совета директоров Общим собранием акционеров до даты прекращения полномочий данного состава Совета директоров не должен превышать базовый размер вознаграждения - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Выплата вознаграждений и компенсаций единоличному исполнительному органу производится в соответствии с условиями трудового договора и Положением о вознаграждениях и компенсациях отдельным категориям руководящих работников АО «РусГидро ОЦО», утвержденным Советом директоров Общества 19.07.2019 (протокол от 19.07.2019 № 2).

#### Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров может быть избрана Ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия в 2019 году не избиралась.

## 2.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал АО «РусГидро ОЦО» составляет 2 291 979 300 (Два миллиарда двести девяносто один миллион девятьсот семьдесят девять тысяч триста) рублей.

В 2019 году изменение уставного капитала Общества не проводилось.

#### Структура уставного капитала по категориям акций

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Категория (тип) акций              | Обыкновенные акции   |
| Общее количество размещенных акций | 2 291 979 300 штук   |
| Номинальная стоимость 1 акции      | 1 (Один) рубль       |
| Общая номинальная стоимость        | 2 291 979 300 рублей |

#### Данные об акциях Общества

|   |                    |
|---|--------------------|
| Категория (тип) акций                         | Обыкновенные       |
| Форма   | Бездокументарная   |
| Номинальная стоимость каждой акции            | 1 (один) рубль     |
| Количество акций                              | 2 291 979 300 штук |
| Общий объем выпуска по номинальной стоимости  | 2 291 979 300 руб. |
| Государственный регистрационный номер выпуска | 1-01-17606-Ј       |

|  |   |
|--|---|
| Дата государственной регистрации выпуска   | 23.03.2006  |
| Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска                               | РО ФСФР России в Северо-Западном федеральном округе |
| Дата регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг                                 | 23.03.2006  |
| Орган, осуществивший государственную регистрацию Отчета об итогах выпуска ценных бумаг | РО ФСФР России в Северо-Западном федеральном округе |
| Состояние выпуска акций (находятся в обращении / погашены)                             | акции находятся в обращении                         |

### 2.3. Структура уставного капитала

| Наименование владельца ценных бумаг  | Доля в уставном капитале по состоянию на: |            | Доля обыкновенных акций по состоянию на: |            |
|--|---|------------|--|------------|
|  | 01.01.2019                                | 31.12.2019 | 01.01.2019                               | 31.12.2019 |
| Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» | 100%                                      | 100%       | 100%                                     | 100%       |

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «РусГидро ОЦО» по состоянию на 31.12.2019 – 1, из них номинальные держатели – 1.

### 2.4. Участие Общества в иных организациях.

| Полное наименование организации             | Сфера деятельности организации  |
|---|---|
| ОАО «Корпорация развития Енисейской Сибири» | Организация взаимодействия федеральных органов власти, администрации Красноярского края, крупных инвесторов Красноярского края по вопросам развития инфраструктуры Красноярского края и реализации инвестиционных проектов на территории Красноярского края |

В отношении финансового вложения в акции АО «Корпорация развития Енисейской Сибири» наблюдается устойчивое существенное снижение его стоимости. В отчетности по итогам 2019 года сформирован резерв под обесценение указанного финансового вложения.



## Раздел 3. Производство

### 3.1. Основные производственные показатели

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, налоговому консультированию, по подготовке отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО) и другие.

тыс.руб.

| №    | Наименование показателя             | 2019 год факт |
|------|-------------------------------------|---------------|
| 1.   | Выручка от реализации, в том числе  | 27 115        |
| 1.1. | ПАО «РусГидро»                      | 26 919        |
| 1.2. | ГидроОГК Алюминимум компани лимитед | 196           |

Фактический объем выручки от оказания услуг составил 27 115 тыс. рублей, в том числе услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и составлению отчетности ПАО «РусГидро» в размере 26 919 тыс. рублей, подготовка отчетности (ежеквартальной) в соответствии с МСФО в размере 196 тыс. рублей.

## Раздел 4. Экономика и финансы

### 4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

тыс.руб.

| №   | Наименование показателя                        | 2019 год факт |
|-----|--|---------------|
| 1.  | Выручка от реализации                          | 27 115        |
|     | в том числе на объектах Группы РусГидро        | 27 115        |
| 2.  | Себестоимость                                  | (19 260)      |
| 3.  | Валовая прибыль                                | 7 855         |
| 4.  | Управленческие расходы                         | (7 446)       |
| 5.  | Прибыль (убыток) от продаж                     | 409           |
| 6.  | Прочие доходы                                  | 2             |
| 7.  | Прочие расходы                                 | (17 863)      |
| 8.  | Прибыль до налогообложения                     | (17 452)      |
| 9.  | Налог на прибыль и прочие обязательные платежи | (115)         |
| 10. | Чистая прибыль (убыток)                        | (17 567)      |

Фактический объем выручки от оказания услуг по ведению бухгалтерского учета и формированию отчетности составил 27 115 тыс. рублей. Себестоимость реализации составила 19 260 тыс. рублей, управленческие расходы сформированы на уровне 7 446 тыс. рублей. В результате прибыль от продаж составила 409 тыс. рублей.

Прочие расходы в 2019 году составили 17 863 тыс. рублей, в том числе расходы на услуги банков в размере 99,5 тыс. рублей, расходы социального характера – 116,1 тыс. рублей, создан резерв под обесценение ценных бумаг – 16 166 тыс. рублей (резерв сформирован в отношении финансового вложения в акции АО «Корпорация развития Енисейской Сибири»).

По результатам работы за 2019 год Обществом получен убыток в размере 17 567 тыс. рублей, который в основном обусловлен созданием резерва под обесценение ценных бумаг.

### 4.2. Финансовая отчетность Общества за 2019 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества

тыс.руб.

| Наименование показателя          | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2019 | Отклонения      |               |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                                  |                  |                  | Абс.            | %             |
| <b>АКТИВЫ</b>                    |                  |                  |                 |               |
| <b>1. Внеоборотные активы:</b>   |                  |                  |                 |               |
| Нематериальные активы            | 0                | 0                | 0               | -             |
| Основные средства                | 0                | 0                | 0               | -             |
| Долгосрочные финансовые вложения | 16 166           | 0                | (16 166)        | -100,0%       |
| Отложенные налоговые активы      | 0                | 202              | 202             | -             |
| Прочие внеоборотные активы       | 0                | 0                | 0               | -             |
| <b>Итого внеоборотные активы</b> | <b>16 166</b>    | <b>202</b>       | <b>(15 964)</b> | <b>-98,8%</b> |

| Наименование показателя                                   | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2019 | Отклонения     |               |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
|   |                  |                  | Абс.           | %             |
| <b>2. Оборотные активы:</b>                               |                  |                  |                |               |
| Запасы  | 0                | 0                | 0              | -             |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 0                | 0                | 0              | -             |
| Долгосрочная дебиторская задолженность                    | 138 070          | 59 772           | (78 298)       | -56,7%        |
| Краткосрочная дебиторская задолженность                   | 2                | 78 411           | 78 409         | н/п           |
| Денежные средства   | 4                | 10 832           | 10 828         | н/п           |
| Прочие оборотные активы                                   | 0                | 371              | 371            | -             |
| <b>Итого оборотные активы</b>                             | <b>138 076</b>   | <b>149 386</b>   | <b>11 310</b>  | <b>8,2%</b>   |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>154 242</b>   | <b>149 588</b>   | <b>-4 654</b>  | <b>-3,0%</b>  |
| <b>3. Капитал и резервы</b>                               |                  |                  |                |               |
| Уставный капитал  | 2 291 979        | 2 291 979        | 0              | 0,0%          |
| Добавочный капитал  | 0                | 0                | 0              | -             |
| Резервный капитал   | 2 154            | 2 154            | 0              | 0,0%          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)              | -2 168 725       | -2 186 292       | -17 567        | 0,8%          |
| <b>Итого капитал и резервы</b>                            | <b>125 408</b>   | <b>107 841</b>   | <b>-17 567</b> | <b>-14,0%</b> |
| <b>4. Долгосрочные обязательства:</b>                     |                  |                  |                |               |
| Заемные средства  | 0                | 0                | 0              | -             |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 0                | 0                | 0              | -             |
| Прочие обязательства                                      | 0                | 0                | 0              | -             |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>-</b>      |
| <b>5. Краткосрочные обязательства</b>                     |                  |                  |                |               |
| Заемные средства  | 0                | 0                | 0              | -             |
| Кредиторская задолженность                                | 28 834           | 40 736           | 11 902         | 41,3%         |
| Доходы будущих периодов                                   | 0                | 0                | 0              | -             |
| Оценочные обязательства                                   | 0                | 1 011            | 1 011          | -             |
| Прочие краткосрочные обязательства                        | 0                | 0                | 0              | -             |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>                  | <b>28 834</b>    | <b>41 747</b>    | <b>12 913</b>  | <b>44,8%</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>154 242</b>   | <b>149 588</b>   | <b>-4 654</b>  | <b>-3,0%</b>  |

#### Расчет чистых активов Общества

тыс.руб.

| Наименование показателя  | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| <b>АКТИВЫ</b>  |            |            |
| 1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»  | 16 166     | 202        |
| 2. Итого по разделу II «Оборотные активы»  | 138 076    | 149 386    |
| 3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций | 0          | 0          |
| 4. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3)   | 154 242    | 149 588    |
| <b>ПАССИВЫ</b>   |            |            |
| 5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»  | 0          | 0          |
| 6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»  | 28 834     | 41 747     |
| 7. Доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества   | 0          | 0          |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 8. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7)   | 28 834         | 41 747         |
| 9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.8)) | <b>125 408</b> | <b>107 841</b> |

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 107 841 тыс. рублей, за отчетный период данный показатель снизился на 17 568 тыс. рублей по причине получения убытка по итогам 2019 года.

#### 4.3. Анализ дебиторской задолженности

| №         | Наименование показателя   | 2018           | 2019          | тыс.руб.          |
|-----------|---|----------------|---------------|-------------------|
|           |   |                |               | Темп роста, %     |
| <b>1.</b> | <b>Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев), в том числе:</b> | <b>138 070</b> | <b>59 772</b> | <b>-56,7%</b>     |
| 1.1.      | Покупатели и заказчики  | 0              | 0             | -                 |
| 1.2.      | Векселя к получению   | 138 070        | 59 772        | -56,7%            |
| 1.3.      | Задолженность дочерних обществ                                    | 0              | 0             | -                 |
| 1.4.      | Авансы выданные   | 0              | 0             | -                 |
| 1.5.      | Прочие дебиторы   | 0              | 0             | -                 |
| <b>2.</b> | <b>Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:</b>    | <b>2</b>       | <b>78 411</b> | <b>&gt;100,0%</b> |
| 2.1.      | Покупатели и заказчики  | 0              | 0             | -                 |
| 2.2.      | Векселя к получению   | 0              | 78 298        | -                 |
| 2.3.      | Задолженность дочерних обществ                                    | 0              | 0             | -                 |
| 2.4.      | Авансы выданные   | 1              | 113           | >100,0%           |
| 2.5.      | Прочие дебиторы   | 1              | 0             | 0,0%              |

По состоянию на 31.12.2019 долгосрочная дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 59 772 тыс. рублей, краткосрочная дебиторская задолженность (до 12 месяцев) составляет 78 411 тыс. рублей.

#### 4.4. Анализ кредиторской задолженности

|           | Наименование показателя  | 2018          | 2019          | тыс.руб.      |
|-----------|--|---------------|---------------|---------------|
|           |  |               |               | Темп роста, % |
| <b>1.</b> | <b>Займы и кредиты</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0%</b>   |
| <b>2.</b> | <b>Кредиторская задолженность</b>                                | <b>28 834</b> | <b>40 736</b> | <b>141,3%</b> |
| 2.1.      | Поставщики и подрядчики  | 0             | 10            | -             |
| 2.2.      | Задолженность по оплате труда перед персоналом                   | 0             | 1 507         | -             |
| 2.3.      | Задолженность перед гос. внебюджетными фондами                   | 0             | 1 790         | -             |
| 2.4.      | По налогам и сборам  | 0             | 4 785         | -             |
| 2.5.      | Авансы полученные  | 0             | 137           | -             |
| 2.6.      | Прочие кредиторы   | 28 834        | 32 506        | 112,7%        |
| <b>3.</b> | <b>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0%</b>   |
| <b>4.</b> | <b>Доходы будущих периодов</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0%</b>   |
| <b>5.</b> | <b>Резервы предстоящих расходов</b>                              | <b>0</b>      | <b>1 011</b>  | <b>-</b>      |
| <b>6.</b> | <b>Прочие краткосрочные обязательства</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0%</b>   |

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность составила 40 736 тыс. рублей. В сравнении с 2018 годом кредиторская задолженность в целом выросла на 11 902 тыс. рублей (или

на 41,3%), изменилась её структура. В структуре кредиторской задолженности появилась задолженность перед персоналом, перед внебюджетными фондами, по налогам и сборам, что обусловлено ведением деятельности по централизации функций бухгалтерского, налогового учета и формированию отчетности в Группе РусГидро. Увеличение задолженности по статье «Прочие кредиторы» обусловлено получением части оплаты за продажу простого беспроцентного векселя ПАО «РОСБАНК».

## Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «РусГидро ОЦО»

Место нахождения: г. Москва

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51

р/с: 40702810838000128562, в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с: 30101810400000000225

БИК 044525225

Дата государственной регистрации: 29.12.2005.

Основной государственный регистрационный номер: 1057813314525.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС Налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Индивидуальный номер налогоплательщика: 7804328940.

Контакты:

Тел. +7 (495) 122-0555, доб. 001-1694

Адрес электронной почты: [FinkelDV@rushydro.ru](mailto:FinkelDV@rushydro.ru)

## Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФинЭкспертиза»

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

Место нахождения: Российская Федерация, 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3, пом. X, эт.3, комн.1.

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которого является: «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), сокращенное наименование – СРО РСА (дата включения в реестр СРО РСА – 01.12.2016, ОГРН 11603076287).

Лицензия УФСБ России Серия ГТ № 0103905, регистрационный номер 32401 от 29.10.2018 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Телефон: +7 (495) 775-22-00

e-mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru)

Адрес страницы в сети Интернет: [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

## Информация о регистраторе Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Реестр-РН»

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

Место нахождения: Российская Федерация, 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.

Наименование саморегулируемой организации, членом которого является: «Национальная фондовая ассоциация», сокращенное наименование – СРО НФА (дата включения в реестр СРО НФА – 15.04.2014 № 355).

Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16.12.2014 на осуществление деятельности по ведению реестра, бессрочная.

Телефон: +7 (495) 411-79-11

e-mail: [support@reestrn.ru](mailto:support@reestrn.ru)

Адрес страницы в сети Интернет: [www.reestrn.ru](http://www.reestrn.ru)

## Приложение 1. Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год



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



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционерам АО «РусГидро ОЦО»

### **МНЕНИЕ**

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

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

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

### **СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

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



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

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

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно

свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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



И.В. Красильников

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

29 » сентября 2020 г.



## **АО «РусГидро ОЦО»**

Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2019 г.

5

## СОДЕРЖАНИЕ

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



## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2019 г.

|   |                              |                |
|---|------------------------------|----------------|
|   | Форма по ОКУД                | КОДЫ           |
|   | Дата (год, месяц, число)     | 0710001        |
| Организация <u>Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)</u>   | по ОКПО                      | 2019 / 12 / 31 |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | ИНН                          | 79720677       |
| Вид деятельности <u>Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию</u> | по ОКВЭД 2                   | 7804328940     |
| Организационно-правовая форма / форма собственности   | по ОКПОФ / ОКФС              | 69.2           |
| <u>Акционерное общество / Частная</u>   | по ОКЕИ                      | 12267 / 16     |
| Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>   |                              | 384            |
| Местонахождение: <u>117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51</u>   |                              |                |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                              |                              |                |
| Наименование аудиторской организации <u>Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)</u>                              | ИНН аудиторской организации  | 7708096662     |
|   | ОГРН аудиторской организации | 1027739127734  |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки  | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2   | 3           | 4                     | 4                     | 5                     |
|           | <b>АКТИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>   |             |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы   | 1110        | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок  | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы   | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы   | 1140        | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства, в том числе:   | 1150        | -                     | -                     | -                     |
|           | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160        | -                     | -                     | -                     |
| 3.1       | Финансовые вложения, в том числе:   | 1170        | -                     | 16 166                | 16 166                |
| 3.14      | Отложенные налоговые активы   | 1180        | 202                   | -                     | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы  | 1190        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу I</b>   | <b>1100</b> | <b>202</b>            | <b>16 166</b>         | <b>16 166</b>         |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>   |             |                       |                       |                       |
|           | Запасы  | 1210        | -                     | -                     | 1                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220        | -                     | -                     | 77                    |
| 3.2       | Дебиторская задолженность, в том числе:   | 1230        | 138 183               | 138 072               | 138 564               |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: | 1231        | 59 772                | 138 070               | 138 070               |
|           | векселя   | 1231.3      | 59 772                | 138 070               | 138 070               |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: | 1232        | 78 411                | 2                     | 494                   |
|           | покупатели и заказчики  | 1232.1      | -                     | -                     | 364                   |
|           | авансы выданные   | 1232.2      | 113                   | 1                     | -                     |
|           | векселя   | 1232.3      | 78 298                | -                     | -                     |
|           | прочие дебиторы   | 1232.5      | -                     | 1                     | 130                   |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)  | 1240        | -                     | -                     | -                     |
| 3.3       | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250        | 10 832                | 4                     | 880                   |
| 3.4       | Прочие оборотные активы   | 1260        | 371                   | -                     | 21                    |
|           | <b>Итого по разделу II</b>  | <b>1200</b> | <b>149 386</b>        | <b>138 076</b>        | <b>139 543</b>        |
|           | <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>149 588</b>        | <b>154 242</b>        | <b>155 709</b>        |

1 7

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код строки  | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                     | 4                     | 5                     |
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. Капитал и резервы</b>                              |             |                       |                       |                       |
| 3.5       | Уставный капитал   | 1310        | 2 291 979             | 2 291 979             | 2 291 979             |
|           | Переоценка внеоборотных активов                            | 1340        | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                        | 1350        | -                     | -                     | -                     |
| 3.6       | Резервный капитал  | 1360        | 2 154                 | 2 154                 | 2 154                 |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе: | 1370        | (2 186 292)           | (2 168 725)           | (2 166 080)           |
|           | нераспределенная прибыль прошлых лет                       | 1371        | (2 168 725)           | (2 166 080)           | (208 170)             |
|           | нераспределенная прибыль отчетного года                    | 1372        | (17 567)              | (2 645)               | (1 957 910)           |
|           | <b>Итого по разделу III</b>                                | <b>1300</b> | <b>107 841</b>        | <b>125 408</b>        | <b>128 053</b>        |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                      |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1410        | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые обязательства                         | 1420        | -                     | -                     | -                     |
|           | Оценочные обязательства                                    | 1430        | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                       | 1450        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>                                 | <b>1400</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                      |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1510        | -                     | -                     | -                     |
| 3.7       | Кредиторская задолженность, в том числе:                   | 1520        | 40 736                | 28 834                | 27 656                |
|           | поставщики и подрядчики                                    | 1521        | 10                    | -                     | -                     |
|           | задолженность перед персоналом организации                 | 1522        | 1 507                 | -                     | -                     |
|           | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523        | 1 790                 | -                     | 54                    |
|           | задолженность по налогам и сборам                          | 1524        | 4 785                 | -                     | -                     |
|           | прочие кредиторы   | 1527        | 32 644                | 28 834                | 27 602                |
|           | Доходы будущих периодов                                    | 1530        | -                     | -                     | -                     |
| 3.8       | Оценочные обязательства                                    | 1540        | 1 011                 | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                       | 1550        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>                                  | <b>1500</b> | <b>41 747</b>         | <b>28 834</b>         | <b>27 656</b>         |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>149 588</b>        | <b>154 242</b>        | <b>155 709</b>        |

Генеральный директор

27 февраля 2020 года

Д. В. Финкель  
(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2019 год

|   |                          |                |
|---|--------------------------|----------------|
| Организация <u>Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)</u>   | Форма по ОКУД            | КОДЫ           |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | Дата (год, месяц, число) | 0710002        |
| Вид деятельности <u>Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию</u> | по ОКПО                  | 2019 / 12 / 31 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности   | ИНН                      | 79720677       |
| <u>Акционерное общество / Частная</u>   | по ОКВЭД 2               | 7804328940     |
| Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>   | по ОКФС / ОКФС           | 69.2           |
|   | по ОКЕИ                  | 12267 / 16     |
|   |                          | 384            |

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

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель  
(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2019 год

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная

Единица измерения: тыс. руб.

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | КОДЫ           |
| Дата (год, месяц, число) | 0710003        |
| по ОКПО                  | 2019 / 12 / 31 |
| ИНН                      | 79720677       |
| по ОКВЭД 2               | 7804328940     |
| по ОКФС / ОКФС           | 69.2           |
| по ОКЕИ                  | 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              |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b> | <b>3100</b> | <b>2 291 979</b> | <b>-</b>           | <b>2 154</b>      | <b>(2 166 080)</b>       | <b>128 053</b> |
| <b>За 2018 г.</b>                              |             |                  |                    |                   |                          |                |
| Увеличение капитала, в том числе:              | 3210        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| чистая прибыль                                 | 3211        | x                | x                  | x                 | -                        | -              |
| дополнительный выпуск акций                    | 3214        | -                | -                  | x                 | x                        | -              |
| прочие   | 3218        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| Уменьшение капитала, в том числе:              | 3220        | -                | -                  | -                 | (2 645)                  | (2 645)        |
| чистый убыток                                  | 3221        | x                | x                  | x                 | (2 645)                  | (2 645)        |
| дивиденды                                      | 3227        | x                | x                  | x                 | -                        | -              |
| прочие   | 3228        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| Изменение добавочного капитала                 | 3230        | x                | -                  | x                 | -                        | x              |
| Изменение резервного капитала                  | 3240        | x                | x                  | -                 | -                        | x              |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b> | <b>3200</b> | <b>2 291 979</b> | <b>-</b>           | <b>2 154</b>      | <b>(2 168 725)</b>       | <b>125 408</b> |
| <b>За 2019 г.</b>                              |             |                  |                    |                   |                          |                |
| Увеличение капитала, в том числе:              | 3310        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| чистая прибыль                                 | 3311        | x                | x                  | x                 | -                        | -              |
| дополнительный выпуск акций                    | 3314        | -                | -                  | x                 | x                        | -              |
| прочие   | 3317        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| Уменьшение капитала, в том числе:              | 3320        | -                | -                  | -                 | (17 567)                 | (17 567)       |
| чистый убыток                                  | 3321        | x                | x                  | x                 | (17 567)                 | (17 567)       |
| дивиденды                                      | 3327        | x                | x                  | x                 | -                        | -              |
| прочие   | 3328        | -                | -                  | -                 | -                        | -              |
| Изменение добавочного капитала                 | 3330        | x                | -                  | x                 | -                        | x              |
| Изменение резервного капитала                  | 3340        | x                | x                  | -                 | -                        | x              |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b> | <b>3300</b> | <b>2 291 979</b> | <b>-</b>           | <b>2 154</b>      | <b>(2 186 292)</b>       | <b>107 841</b> |

### III. Чистые активы

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

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель  
(расшифровка подписи)



## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2019 год

|   |                          |                |
|---|--------------------------|----------------|
| Организация <u>Акционерное общество «РусГидро Общий центр обслуживания» (АО «РусГидро ОЦО»)</u><br>Идентификационный номер налогоплательщика<br>Вид деятельности <u>Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию</u><br>Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Частная</u><br>Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> | Форма по ОКУД            | КОДЫ           |
|   | Дата (год, месяц, число) | 0710004        |
|   | по ОКПО                  | 2019 / 12 / 31 |
|   | ИНН                      | 79720677       |
|   | по ОКВЭД 2               | 7804328940     |
|   | по ОКОПФ / ОКФС          | 69.2           |
|   | по ОКЕИ                  | 12267 / 16     |
|   |                          | 384            |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки  | За 2019 г.   | За 2018 г.     |
|-----------|---|-------------|--------------|----------------|
| 1         | 2   | 3           | 4            | 5              |
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |             |              |                |
|           | Поступления, в том числе:   | 4110        | 32 636       | 309            |
| 3.18      | от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111        | 27 252       | 309            |
|           | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112        | -            | -              |
| 3.18      | прочие поступления  | 4119        | 5 384        | -              |
|           | Платежи, в том числе:   | 4120        | (25 480)     | (2 417)        |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121        | (7 802)      | (552)          |
|           | в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (14 699)     | (1 421)        |
|           | процентов по долговым обязательствам  | 4123        | -            | -              |
|           | налога на прибыль организаций   | 4124        | -            | -              |
|           | в связи с выплатами членам СД и РК, секретарю СД  | 4125        | (441)        | -              |
|           | прочие налоги и сборы   | 4126        | (173)        | -              |
|           | вознаграждение членов ликвидационной комиссии   | 4128        | (852)        | -              |
|           | прочие платежи  | 4129        | (1 513)      | (444)          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>7 156</b> | <b>(2 108)</b> |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |              |                |
|           | Поступления, в том числе:   | 4210        | -            | -              |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | -            | -              |
|           | от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212        | -            | -              |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | -            | -              |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | -            | -              |
|           | прочие поступления  | 4219        | -            | -              |
|           | Платежи, в том числе:   | 4220        | -            | -              |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | -            | -              |
|           | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222        | -            | -              |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | -            | -              |
|           | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | -            | -              |
|           | прочие платежи  | 4229        | -            | -              |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>       |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки  | За 2019 г.    | За 2018 г.   |
|-----------|---|-------------|---------------|--------------|
| 1         | 2   | 3           | 4             | 5            |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |               |              |
| 3.18      | Поступления, в том числе:   | 4310        | 3 672         | 1 232        |
|           | получение кредитов и займов   | 4311        | -             | -            |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313        | -             | -            |
|           | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                               | 4314        | -             | -            |
| 3.18      | от продажи векселей третьих лиц   | 4315        | 3 672         | 1 232        |
|           | прочие поступления  | 4319        | -             | -            |
|           | Платежи, в том числе:   | 4320        | -             | -            |
|           | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников              | 4322        | -             | -            |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323        | -             | -            |
|           | прочие платежи  | 4329        | -             | -            |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   | <b>4300</b> | <b>3 672</b>  | <b>1 232</b> |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>10 828</b> | <b>(876)</b> |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                      | 4450        | 4             | 880          |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                       | 4500        | 10 832        | 4            |
|           | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                          | 4490        | -             | -            |

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель  
(расшифровка подписи)

## I. Общие сведения

### 1.1 Информация об Обществе

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

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

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

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

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

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

### 1.2 Основные виды деятельности Общества

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

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

### 1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

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

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



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

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

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

### 2.1 Основа составления

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

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

### 2.2 Основные средства

Основные средства на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

### 2.3 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

### 2.4 Порядок учета финансовых вложений

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

## **2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

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

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

## **2.6 Порядок учета материально-производственных запасов**

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

## **2.7 Порядок учета займов и кредитов**

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

## **2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

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

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

## **2.9 Порядок учета капитала**

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

## **2.10 Доходы**

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

## **2.11 Расходы**

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

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

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

## 2.12 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

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

## 2.13 Порядок учета расходов будущих периодов

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

К расходам будущего периода относятся:

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

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

## 2.14 Порядок отражения событий после отчетной даты

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

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

## 2.15 Порядок отражения информации о связанных сторонах

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

## 2.16 Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике Общества в 2019 году отсутствуют.

# III. Раскрытие существенных показателей

## 3.1 Финансовые вложения

Пояснение к строке 1170 бухгалтерского баланса:

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

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



Вклады в зависимые общества

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

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

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

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

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

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

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

**3.2 Дебиторская задолженность**

Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

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

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

### 3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснение к строке 1250 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

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

### 3.4 Прочие оборотные активы

Пояснение к строке 1260 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

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

### 3.5 Уставный капитал

Пояснение к строке 1310 бухгалтерского баланса:

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



### 3.6 Резервный капитал

Пояснение к строке 1360 бухгалтерского баланса:

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

### 3.7 Кредиторская задолженность

Пояснение к строке 1520 бухгалтерского баланса

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

тыс. руб.

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

### 3.8 Оценочные обязательства

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

тыс. руб.

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

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

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

### 3.9 Выручка

Пояснение к строке 2110 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

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

### 3.10 Себестоимость продаж

Пояснение к строке 2120 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

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

### 3.11 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

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

### 3.12 Прочие доходы

Пояснение к строке 2340 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

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

### 3.13 Прочие расходы

Пояснение к строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

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

### 3.14 Налоги

#### Налог на добавленную стоимость

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

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

#### Налог на прибыль организации

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

Прочие налоги и сборы

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

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

**3.15 Дивиденды**

Дивиденды в 2019 г. не выплачивались.



### 3.16 Прибыль на акцию

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

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

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

### 3.17 Основные средства

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

тыс. руб.

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

### 3.18 Связанные стороны

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

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

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

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

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

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

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

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

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

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

Займы, предоставленные связанными сторонами

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

**3.19 Информация по сегментам**

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

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

**3.20 События после отчетной даты**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, отсутствуют.

**3.21 Чистые активы**

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

### 3.22 Непрерывность деятельности

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

### 3.23 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2019 г. не установлено.

Генеральный директор

27 февраля 2020 года



Д. В. Финкель  
(расшифровка подписи)