АО «Институт Гидропроект»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения 16

1.1 Информация об Обществе 16
1.2 Операционная среда Общества 18

II. Учетная политика 22

2.1 Основа составления 22
2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте 22
2.3 Представление активов и обязательств 22
2.4 Основные средства 23
2.5 Нематериальные активы и НИОКР 24
2.6 Капитальные вложения 25
2.7 Запасы 25
2.8 Расходы будущих периодов 26
2.9 Дебиторская задолженность 26
2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств 26
2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал 27
2.12 Кредиты и займы полученные 27
2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 27
2.14 Доходы 28
2.15 Расходы 28
2.16 Изменения в учетной политике Общества 29

III. Раскрытие существенных показателей 31

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса) 31
3.1.1 Нематериальные активы 31
3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) 31
3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) 35
3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса) 35
3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 35
3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 36
3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) 38
3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса) 39
3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) 39
3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) 39
3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) 39
3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса) 39
3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) 39
3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса) 40
3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса) 40
3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса) 40
3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 40
3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 40
3.6 Ценности учитываемые на забалансовых счетах 41
3.6.1 Арендованные основные средства 41
3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные 43
3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах) 44
3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 44
3.7.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах) 44
3.8 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах) 45
3.9 Налоги 45

3.10 Дивиденды 46
3.11 Прибыль на акцию 46
3.12 Связанные стороны 46
3.12.1 Продажи связанным сторонам 47
3.12.2 Закупки у связанных сторон 47
3.12.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами 48
3.12.4 Состояние расчетов со связанными сторонами 48
3.12.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу 48
3.12.6 Денежные потоки между Обществом и ДЗО 49
3.13 Информация по сегментам 49
3.14 Условные обязательства 49
3.15 Управление финансовыми рисками 49
3.16 События после отчетной даты 51

РУКОН гф

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С. Я. Жука».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С. Я. Жука» (ОГРН 5087746440766), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С. Я. Жука» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами

АУДИТОР
Берг Анатолий Борисович
ОРНЗ: 22006017224

аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 составлении 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 (финансовой) отчетности.

АУДИТОР
Берг Анатолий Борисович
ОРНЗ: 22006017224

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

а) 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

АУДИТОР
Берг Анатолий Борисович
ОРНЗ: 22006017224

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица 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 аудита Берг Анатолий Борисович

ОРНЗ: 22006017224

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо Кишмерешкин Андрей Витальевич

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

11 марта 2024 года

АУДИТОР
Берг Анатолий Борисович
ОРНЗ: 22006017224

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
Организация **Акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я.Жука»**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	89495879		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743714777		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): **125080, Москва г, ш Волоколамское, д. 2, этаж 5, помещ. I, ком. 12**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [v] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО «Группа Финансы»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП		1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	3 424	1 186	1 122
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства, в том числе:	1150	227 076	348 776	85 337
	основные средства	1151	59 625	69 802	82 969
	права пользования активами	1154	167 451	278 974	2 368
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	192 074	197 781	102 364
3.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	30 323	42 924	64 679
	Итого по разделу I	**1100**	**452 897**	**590 667**	**253 502**
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	118 540	107 834	107 425
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 179	1 508	8 476
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 022 889	773 339	753 122
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	19 544	90 388	36 841
	покупатели и заказчики	1231.1	19 544	90 388	36 841
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	1 003 345	682 951	716 281
	покупатели и заказчики	1232.1	732 358	562 289	626 915
	авансы выданные	1232.2	209 353	64 591	43 176
	прочие дебиторы	1232.9	61 634	56 071	46 190
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	321 764	502 616	179 210
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	754 908	633 073	397 179
	не предъявленная к оплате начисленная дополнительная выручка	1260.1	610 334	505 001	341 305
	НДС по авансам полученным	1260.2	144 530	128 028	55 830
	прочие оборотные активы	1260.3	44	44	44
	Итого по разделу II	**1200**	**2 219 280**	**2 018 370**	**1 445 412**
	БАЛАНС	**1600**	**2 672 177**	**2 609 037**	**1 698 914**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ **III. Капитал и резервы**				
3.3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 445	17 445	17 445
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.3.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(1 732)	(1 188)	(430)
3.3.3	Резервный капитал	1360	872	872	872
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	812 185	746 020	700 169
	Итого по разделу III	**1300**	**828 770**	**763 149**	**718 056**
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства, в том числе:	1410	24 500	157 428	2 368
	обязательства по аренде	1412	24 500	157 428	2 368
	Отложенные налоговые обязательства	1420	162 568	160 624	64 811
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.4.2	Прочие обязательства, в том числе:	1450	12 272	14 702	16 844
	авансы полученные	1450.1	4 097	4 994	5 604
	прочие обязательства	1450.2	8 175	9 708	11 240
	Итого по разделу IV	**1400**	**199 340**	**332 754**	**84 023**
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства, в том числе:	1510	151 009	123 061	-
	обязательства по аренде	1512	151 009	123 061	-
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 332 954	1 257 995	799 242
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	119 288	155 981	201 847
	задолженность перед персоналом организации	1522	29 633	25 680	12 879
	задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	1523	222 525	246 305	184 172
	авансы полученные	1525	942 452	800 758	364 314
	прочая кредиторская задолженность	1529	19 056	29 271	36 030
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	62 020	53 516	42 208
	Прочие обязательства, в том числе:	1550	98 084	78 562	55 385
	НДС с непредъявленной дополнительной выручки	1550.1	98 037	78 519	51 409
	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1550.2	47	43	3 976
	Итого по разделу V	**1500**	**1 644 067**	**1 513 134**	**896 835**
	БАЛАНС	**1700**	**2 672 177**	**2 609 037**	**1 698 914**

Руководитель
по доверенности 3/2024 от 29.12.2023

И.П. Курганова

«04» марта 2024 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
Организация **Акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я.Жука»**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	89495879		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743714777		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
3.7.1	Выручка	2110	2 511 379	2 175 363
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(2 115 752)	(1 855 880)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**395 627**	**319 483**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7.2	Управленческие расходы	2220	(221 559)	(196 707)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**174 068**	**122 776**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 145	3 557
	Проценты к уплате	2330	(23 106)	(29 349)
3.8	Прочие доходы	2340	50 550	46 969
3.8	Прочие расходы	2350	(62 437)	(81 051)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**145 220**	**62 902**
3.9	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(33 204)	(17 040)
	текущий налог на прибыль	2411	(25 553)	(16 644)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 651)	(396)
	Прочее	2460	-	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**112 016**	**45 851**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	112 016	45 851
3.11	**СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
по доверенности 3/2024 от 29.12.2023

И.П. Курганова

«04» марта 2024 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
Организация **Акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я.Жука»**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	89495879		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743714777		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3100**	**17 445**	**-**	**(430)**	**872**	**700 169**	**718 056**
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	45 851	45 851
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	45 851	45 851
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(758)	-	-	(758)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(758)	X	-	(758)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3200**	**17 445**	**-**	**(1 188)**	**872**	**746 020**	**763 149**
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	112 016	112 016
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	112 016	112 016
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	(544)	-	(45 851)	(46 395)
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(544)	X	-	(544)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(45 851)	(45 851)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	**3300**	**17 445**	**-**	**(1 732)**	**872**	**812 185**	**828 770**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: … до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	828 770	763 149	718 056

Руководитель
по доверенности 3/2024 от 29.12.2023 **И.П. Курганова**

«04» марта 2024 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь - декабрь 2023 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
Организация **Акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я.Жука»**	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2023
	по ОКПО	89495879
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743714777
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	2 441 088	2 389 491
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 421 130	2 355 630
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 302	2 904
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.2.3	прочие поступления	4119	17 656	30 957
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(2 358 659)	(1 948 163)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(853 800)	(769 292)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 300 285)	(1 054 082)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 033)	(5 175)
	налога на прибыль организаций	4124	(16 520)	(19 062)
3.2.3	прочие платежи	4129	(187 021)	(100 552)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**82 429**	**441 328**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, 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 - всего, в том числе:	4220	(25 220)	(24 522)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 220)	(24 522)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(25 220)**	**(24 522)**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	30 000	88 423
	получение кредитов и займов	4311	30 000	88 423
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(267 798)	(180 804)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(45 851)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 000)	(88 423)
	операционная аренда ФСБУ 25/2018	4324	(191 947)	(92 381)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(237 798)**	**(92 381)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(180 589)**	**342 425**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**502 616**	**179 210**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**321 764**	**502 616**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(263)	(1 019)

Руководитель
по доверенности 3/2024 от 29.12.2023

И.П. Курганова

«04» марта 2024 года

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я. Жука» (АО «Институт Гидропроект», далее по тексту – «Общество») создано 20 ноября 2008 года путем реорганизации и выделения из ОАО «Инженерный центр ЕЭС». С 22 октября 2010 года Общество входит в Группу РусГидро.

Основной деятельностью АО «Институт Гидропроект» является деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.1).

Адрес (место нахождения) Общества: 125080 РФ, г. Москва, Волоколамское ш., д. 2, эт. 5, пом. I, ком. 12. Почтовый адрес Общества: 125993, РФ, г. Москва, Волоколамское ш. д. 2.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 726 человек (на 31.12.2022 – 686 человек, на 31.12.2021 – 667 человек).

При этом численность персонала головной организации на 31 декабря 2023 - 520 человек, филиала «ТаджГидропроект» - 22 человека, филиала в Кыргызской Республике - 9 человек, филиала «НИИЭС» - 172 человека, представительства в Республике Узбекистан - 1 человек; Филиала в Республике Армения - 2 человека.

Численность персонала головной организации на 31 декабря 2022 - 456 человек, филиала «ЦСГНЭО» - 61 человек, филиала «ТаджГидропроект» - 20 человек, филиала в Кыргызской Республике - 9 человек, филиала «НИИЭС» - 138 человек, представительства в Республике Узбекистан - 1 человек; представительства в Республике Армения - 1 человек.

Численность персонала головной организации на 31 декабря 2021 - 439 человек, филиала «ЦСГНЭО»- 66 человек, филиала «ТаджГидропроект»- 20 человек, филиала «НИИЭС» - 140 человек; филиала в Кыргызской Республике - 1 человек; представительства в Республике Узбекистан - 1 человек.

По состоянию на 31.12.2023 в состав Общества входят следующие филиалы:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал АО "Институт "Гидропроект" в Республике Таджикистан	Республика Таджикистан, г. Рогун, ул. Сохтмончиен 40
2	Филиал АО "Институт Гидропроект" – «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» («НИИЭС»)	125362, Москва, Строительный проезд, 7А, корп 29
3	Филиал АО «Институт Гидропроект» - «Мособлгидропроект»	143532, Московская обл., Истринский р-он, г. Дедовск, ул. Энергетиков, д.1
4	Филиал АО «Институт Гидропроект» - Дирекция по проектированию Загорской ГАЭС-2»	141342, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, РП Богородское, 79б, стр. 4, помещ. 7-12
5	Филиал Акционерного общества "Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт "Гидропроект" имени С.Я. Жука" в Кыргызской Республике	Кыргызская Республика, г.Бишкек, ул. Жибек Жолу, д. 326
6	Филиал АО «Институт Гидропроект» в Республике Армения	г. Ереван

Общество имеет следующие представительства:

№	Наименование представительства	Местонахождение
7	Представительство АО "Институт гидропроект" в Юго-Восточной Азии (СРВ, Лаос, Кампучия)	Социалистическая республика Вьетнам, г. Ханой

8	Представительство АО "Институт Гидропроект" в Республике Индия	Республика Индия, г. Дели
9	Представительство АО «Институт Гидропроект» в Республике Узбекистан	г. Ташкент

Кроме филиалов и представительств в Обществе имеются следующие обособленные структурные подразделения:

№	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
1	Группа авторского надзора на строительстве Богучанской ГЭС	Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск (приказ № 222 от 16.12.2009)
2	Стационарные рабочие места – Группа авторского надзора на строительстве Ленинградской АЭС-2	188544, Ленинградская обл., Сосновый Бор, Промзона тер. Площадка Строящаяся ЛАЭС-2 (приказ № ВП-0109 от 01.12.2014 г.)
3	Группа рабочего проектирования и авторского надзора на Зеленчукской ГЭС-ГАЭС	369000, Карачаево-Черкесская Республика, пр. Ленина, д.34 (приказ № 202 от 22.08.2011)
4	Группа рабочего проектирования по Волжской ГЭС	404130,г. Волжский, Волгоградская обл., пр. Ленина, д.1а. (приказ № 89 от 09.04.2012 г.)
5	Группа рабочего проектирования по Саратовской ГЭС	413800,Российская Федерация, Саратовская обл., г. Балаково (приказ №73 от 29.03.2012 г.)
6	Группа рабочего проектирования объектов Северного Кавказа	361411, Кабардино-Балкарская Респ., Чегемский р-н, Нартан с, 9-й проезд (приказ № 019 от 04.02.2013 г.)
7	Группа рабочего проектирования на Нижегородской ГЭС	606520, Нижегородская обл., Городецкий р-н. г. Заволжье, ул. Рылеева, д.4 (приказ № ЕБ-0221 от 12.11.2015 г.)
8	Группа рабочего проектирования на Чебоксарской ГЭС	429954, Чувашская Республика-Чувашия, г. Новочебоксарск, ул. Набережная, д. 34 (приказ №
9	Группа рабочего проектирования по проекту Арктик СПГ-2	183052, г. Мурманск, ул. Шевченко, д.36
10	Группа рабочего проектирования по проекту Нерюнгринской ГРЭС	678995, Республика Саха-Якутия, Нерюнгринский р-н, п. Серебряный Бор, промзона Нерюнгринская ГРЭС
11	Группа рабочего проектирования ОП «Волгоградское»	400078, Волгоградская область, г. Волгоград, проспект В.И. Ленина, д.102
12	Группа рабочего проектирования «ОП Северо-Кавказские МГЭС»	357430, Ставропольский край г. Железноводск, пос. Иноземцево, ул. Гагарина 2Н.
13	Группа рабочего проектирования объектов Благовещенского района	675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Чайковского, 175А.
14	ОП Великий Новгород	173000, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Федоровский Ручей, д. 10/48, пом.4
15	ОП Самара	443036, г. Самара, Железнодорожный район, ул. Неверова, д. 39 , корпус 6
16	ОП Южно-Сахалинск	693007, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. имени Ф.Э. Дзержинского д. 40

Органами управления Общества являются:

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

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

Состав Совета директоров АО «Институт Гидропроект» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 202 от 16.05.2023) в количестве 7 членов.

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

1.2 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023г. – с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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

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

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса

и стремится соответствовать Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

Финансовые риски

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

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

Правовые риски

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

Страновые и региональные риски

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

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, отзыву рейтингов международных рейтинговых агентств.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей, диверсификация направлений использования ресурсов и т.д.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

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

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено опубликованием негативной информации о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации. Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет на официальной странице Общества.

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

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов, и др.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31.12.2023 (на 31.12.2022 – 70,3375 руб.; на 31.12.2021 – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро на 31.12.2023 (на 31.12.2022 – 75,6553 руб.; на 31.12.2021 – 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. При этом срок обращения (погашения) задолженности по процентным и беспроцентным займам и векселям (включая сумму процентного дохода) подконтрольных организаций перед Обществом, которые в соответствии с договорными условиями являются краткосрочными, определяется исходя из текущих намерений и ожиданий руководства Общества. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» без учета НДС. Сумма НДС, принятая к вычету по авансу выданному по капитальному строительству, представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу.

Иные выданные авансы, а также авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет с полученных авансов, и сумма НДС, принятая к вычету с иных выданных авансов, представлены развернуто по строкам

1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерском балансе отражается развёрнуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4 Основные средства

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

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных фондов Общества. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	от 3 до 100
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Другие	от 1 до 20
Затраты на ремонт машин и оборудования	от 4 до 30
Затраты на ремонт сооружений	от 1 до 30
Затраты на ремонт зданий	от 1 до 15

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

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

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

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

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

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

2.5 Нематериальные активы и НИОКР

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

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

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

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

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

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

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

Обесценение нематериальных активов не производится.

2.6 Капитальные вложения

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

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

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

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

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

Обесценение капитальных вложений

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

2.7 Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

2.8 Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

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

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

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

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

2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

поступления» или 4229 «Прочие платежи».

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

2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.12 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

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

Дисконтирование будущих арендных платежей по договорам аренды производится с применением средневзвешенной ставки, определяемой по данным бюллетеня банковской статистики/ иных данных статистики Банка России для займов на сопоставимый срок на дату начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

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

2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14 Доходы

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
- прибыль от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- безвозмездное получение активов;
- курсовые разницы;
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.15 Расходы

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

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

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

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

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- курсовые разницы;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.16 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества в 2023 году отсутствуют.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2023 году

В связи с введением с 01 января 2023 года единого налогового счета (ЕНС) и единого налогового платежа для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов в бухгалтерской отчетности Общества отражается сальдо единого налогового счета. Это сальдо представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, и денежным выражением совокупной обязанности.

Положительное сальдо ЕНС на 31 декабря 2023 года отражается по строке 1232.9 «Прочие дебиторы», отрицательное сальдо – по строке 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами». Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности и для повышения качества представления информации по данному виду расчетов ретроспективно было выполнено объединение строк 1523 «задолженность перед государственными внебюджетными фондами» и 1524 «задолженность по налогам и сборам» в новую строку 1523 «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами».

Строка	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	До коррек-тировки	После коррек-тировки	Изменение	До коррек-тировки	После коррек-тировки	Изменение
1523 задолженность перед государственными внебюджетными фондами	54 753	-	(54 753)	15 366	-	(15 366)
1524 задолженность по налогам и сборам	191 552	-	(191 552)	168 806	-	(168 806)
1523 задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	-	246 305	246 305	-	184 172	184 172

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

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

- увеличение стоимости объектов нематериальных активов (строка 1110 «Нематериальные активы» актива баланса) на стоимость простых (неисключительных) лицензий на программное обеспечение и на сумму затрат на улучшение (доработку) объектов нематериальных активов, до 2024 года отражаемых в составе расходов будущих периодов (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» актива баланса);
- списание простых (неисключительных) лицензий и затрат на техническую поддержку (обновление), не удовлетворяющих критериям признания в качестве нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- списание научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, относящихся к стадии исследований.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы, в том числе:	**2023**	**1 421**	**(235)**	**2 473**	**(105)**	**105**	**(235)**	**3 789**	**(365)**
	2022	**1 334**	**(213)**	**91**	(4)	**4**	**(26)**	**1 421**	**(235)**
Патенты	2023	367	(112)	42	(7)	7	(28)	402	(133)
	2022	285	(95)	86	(4)	4	(21)	367	(112)
Программы	2023	139	(120)	2 431	(98)	98	(207)	2 472	(229)
	2022	134	(115)	5	-	-	(5)	139	(120)
Право на правоиздателя	2023	912	-	-	-	-	-	912	-
	2022	912	-	-	-	-	-	912	-
Товарные знаки	2023	3	(3)	-	-	-	-	3	(3)
	2022	3	(3)	-	-	-	-	3	(3)

Амортизация нематериальных активов:

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

Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью, в том числе:	**3**	**101**	**101**
Программы	-	98	98
Товарные знаки	3	3	3

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

3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	**59 625**	**69 802**	**82 969**
Машины и оборудование	51 845	61 941	74 292
Здания	270	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	176	-	22
Транспортные средства	7 334	7 861	8 655

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1154 «Права пользования активами», в том числе:	**167 451**	278 974	**2 368**
Машины и оборудование	6 951	-	-
Здания	160 500	278 974	2 368

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
						Выбыло объектов		Начислено амортизации				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Основные средства, в том числе:	**2023**	**362 455**	**(292 653)**	**-**	**10 045**	**(2 906)**	**2 906**	**(20 222)**	**-**	**369 594**	**(309 969)**	**-**
	2022	**349 277**	**(266 308)**	**-**	**14 609**	**(1 431)**	**1 431**	**(27 776)**	**-**	**362 455**	**(292 653)**	**-**
Сооружения	**2023**	370	(370)	-	-	-	-	-	-	370	(370)	-
	2022	370	(370)	-	-	-	-	-	-	370	(370)	-
Машины и оборудование	**2023**	330 846	(268 905)	-	9 559	(2 906)	2 906	(19 655)	-	337 499	(285 654)	-
	2022	317 668	(243 376)	-	14 609	(1 431)	1 431	(26 960)	-	330 846	(268 905)	-
Здания	**2023**	-	-	-	291	-	-	(21)	-	291	(21)	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	**2023**	16 618	(8 757)	-	-	-	-	(527)	-	16 618	(9 284)	-
	2022	16 618	(7 963)	-	-	-	-	(794)	-	16 618	(8 757)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	**2023**	14 621	(14 621)	-	195	-	-	(19)	-	14 816	(14 640)	-
	2022	14 621	(14 599)	-	-	-	-	(22)	-	14 621	(14 621)	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов: Первоначальная стоимость	Выбыло объектов: Накопленная амортизация	Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Права пользования активами всего, в том числе:	**2023**	**348 696**	**(69 722)**	**-**	**30 321**	**(842)**	**-**	**(141 002)**	**-**	**378 175**	**(210 724)**	**-**
	2022	**2 368**	**-**	**-**	**346 328**	**-**	**-**	**(69 722)**	**-**	**348 696**	**(69 722)**	**-**
Машины и оборудование	2023	-	-	-	11 407	-	-	(4 456)	-	11 407	(4 456)	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2023	348 696	(69 722)	-	18 914	(842)	-	(136 546)	-	366 768	(206 268)	-
	2022	2 368	-	-	346 328	-	-	(69 722)	-	348 696	(69 722)	-

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первона-чальная стоимость	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первона-чальная стоимость	Накопленное обесценение
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	**2023**	-	-	**10 045**	-	-	-	**(10 045)**	-	-
	2022	-	-	**14 611**	-	-	-	**(14 611)**	-	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2023	-	-	7 964	-	-	-	(7 964)	-	-
	2022	-	-	14 326	-	-	-	(14 326)	-	-
Оборудование к установке	2023	-	-	2 081	-	-	-	(2 081)	-	-
	2022	-	-	285	-	-	-	(285)	-	-

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

3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	**30 323**	**42 924**	**64 679**
Расходы будущих периодов	30 323	42 924	64 679

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	**118 540**	**107 834**	**107 425**
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	19 217	22 929	14 997
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	12 817	7 405	4 601
Прочие	86 506	77 500	87 827

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 резерв под снижение их стоимости не создавался.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло				
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Себестоимость	Резерв под обесценение	Начисление резерва под обесценение	Себестоимость	Резерв под обесценение
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	2023	22 929	-	35 390	(39 102)	-	-	19 217	-
	2022	14 997	-	60 036	(52 104)	-	-	22 929	-

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 19 544 тыс. руб., 90 388 тыс. руб. и 36 841 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 соответственно.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

Вид долгосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**19 544**	**90 388**	**36 841**
Покупатели и заказчики, в том числе:	**19 544**	**90 388**	**36 841**
Прочие связанные стороны	776	28 873	252
Прочие контрагенты	18 768	61 515	36 589

Наличие и движение резерва по долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	Перевод в резерв по кратко-срочной задолжен-ности	На конец года
Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	**2023**	**(2 078)**	**(571)**	**-**	**-**	**-**	**(2 649)**
	2022	**(2 194)**	**-**	**116**	**-**	**-**	**(2 078)**
Покупатели и заказчики	2023	(2 078)	(571)	-	-	-	(2 649)
	2022	(2 194)	-	116	-	-	(2 078)

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

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 1 003 345 тыс. руб., 682 951 тыс. руб., 716 281 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	**1 003 345**	**682 951**	**716 281**
Покупатели и заказчики, в том числе:	**732 358**	**562 289**	**626 915**
Прочие связанные стороны	455 853	299 762	243 188
Прочие контрагенты	276 505	262 527	383 727
Авансы выданные, в том числе	**209 353**	**64 591**	**43 176**
Прочие связанные стороны	1 548	622	622
Прочие контрагенты	207 805	63 969	42 554
Прочие дебиторы, в том числе	**61 634**	**56 071**	**46 190**
Прочие связанные стороны	6 354	6 243	15
Прочие контрагенты	55 280	49 828	46 175

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью АО «Согаз» в сумме 13 977 тыс. руб. и АО «Россети управление имуществом» в сумме 11 860 тыс. руб.

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восста-новление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	**2023**	**(179 696)**	**(31 974)**	**3 691**	**635**	**(206 983)**
	2022	**(186 128)**	**(31 753)**	**38 185**	**-**	**(179 696)**
Покупатели и заказчики	2023	(151 202)	(31 974)	3 691	635	(178 850)
	2022	(157 634)	(31 753)	38 185	-	(151 202)
Авансы выданные	2023	(361)	-	361	-	-
	2022	(361)	-	-	-	(361)
Прочие дебиторы	2023	(28 133)	-	-	-	(28 133)
	2022	(28 133)	-	-	-	(28 133)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная задолженность покупателей и заказчиков более года, в том числе:	**195 620**	**16 770**	**182 409**	**31 207**	**181 940**	**24 306**
Мораторная*	36 173	-	37 565	-	-	-

**мораторной задолженностью признается дебиторская задолженность должника, в отношении которого возбуждена процедура несостоятельности (банкротства), в том числе текущая задолженность и задолженность, включенная в реестр требований кредиторов, для погашения которой ст. 134 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» установлен специальный порядок погашения (взыскания).*

(а) Банковские депозиты

По состоянию на 31.12.2023 Обществом размещены банковские депозиты в российских рублях со сроками погашения в 2024 году на общую сумму 70 000 тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Рейтинг на 31.12.2023	Рейтинговое агентство	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого банковские депозиты			**70 000**	**290 000**	**110 000**
ПАО «Росбанк»	AAA (RU)	АКРА	70 000	60 000	110 000
ПАО «Сбербанк»	AAA (RU)	АКРА	-	230 000	-

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

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	**321 764**	**502 616**	**179 210**
Эквиваленты денежных средств	70 000	290 000	110 000
Денежные средства на банковских счетах	251 764	212 616	69 210

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

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 включают средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Рублевый эквивалент остатка денежных средств на валютных счетах в долларах США составил на 31.12.2023 и на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 4 145 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

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

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

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	**17 656**	**30 957**
Возврат от поставщиков и подрядчиков	9 617	6 507
Поступления по программе депозитарных расписок	5 757	3 423
Возврат обеспечительных платежей	1 047	4 153
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	624	50
Налог на добавленную стоимость	-	16 498
Прочие поступления по текущей деятельности	611	326
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**(187 021)**	**(100 552)**
Налог на добавленную стоимость	(97 565)	-
Выплаты на командировочные расходы	(82 489)	(87 668)
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	(3 828)	(10 199)
Налоги и сборы	(436)	(860)
Прочие платежи по текущей деятельности	(2 703)	(1 825)

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

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

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Количество акций на 31.12.2022, шт.	Количество акций на 31.12.2021, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 руб.	17 445 107	17 445 107	17 445 107

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2023 зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Доля владения, %
НКО АО «Национальный кредитный депозитарий»	номинальный	-	-
АО «Гидроинвест»	владелец	17 445 106	99,999994%
АО «Гидроинвест»	Доверительный управляющий	1	0,000006%
Итого		**17 445 107**	**100,00**

3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 добавочный капитал Общества составил 1 732 тыс. руб., 1 188 тыс. руб., 430 тыс. руб. соответственно и состоит из курсовой разницы по переоценке активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резервный капитал Общества составил 872 тыс. руб.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по арендным обязательствам в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Валюта займа	Год погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:			**24 500**	**157 428**	**2 368**
Обязательства по аренде	рубли	-	24 500	157 428	2 368

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе:	**12 272**	**14 702**	**16 844**
Обязательства поставщикам и подрядчикам	8 175	9 708	11 240
Авансы полученные	4 097	4 994	5 604

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по арендным обязательствам в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1510 «Заемные средства», в том числе:	**151 009**	**123 061**	**-**
Обязательства по аренде	151 009	123 061	-

Проценты по арендным обязательствам

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2023 год 16 910 тыс. руб. (за 2022 год – 24 174 тыс. руб.).

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 1 332 954 тыс. руб., 1 257 995 тыс. руб., и 799 242 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 соответственно.

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

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	**119 288**	**155 981**	**201 847**
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	119 288	155 981	201 847

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года сумма оценочных обязательств составляет 62 020 тыс. руб. (на 31.12.2022 года – 53 516 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 42 208 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**2023**	**53 516**	**86 372**	**(77 868)**	**-**	**62 020**
	2022	**42 408**	**78 723**	**(67 415)**	**-**	**53 516**
Резерв на оплату отпусков	2023	53 516	86 372	(77 868)	-	62 020
	2022	42 408	78 723	(67 415)	-	53 516

3.6 Ценности учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 стоимость арендованных основных средств составляет – 194 774 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 104 236 тыс. руб., на 31.12.2021 – 206 764 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого аренда основных средств*, в том числе:	**194 774**	**104 236**	**206 764**
Renault Duster и ГАЗ 2217 «Соболь»(с 20.04.2023 по 31.12.2023)Центральный филиал	816	-	-
Тойота КАМРИ(Р955ХК197) (с 07.11.2023 по 06.11.2024)Южный филиал	1 762	-	-
Тойота КАМРИ(Р955ХК197) 2012 года выпуска (с 07.11.2022 по 06.11.2023)Южный филиал	-	1 660	-
Тойота КАМРИ(Х880ХК197) 2012 года выпуска (с 07.11.2022 по 06.05.2023)Южный филиал	-	830	-
Тойота Королла(С924КВ163) 2013 года выпуска (с 20.07.2023 по 19.07.2024)Южный филиал	1 199	-	-
автомобиль RENAULT DUSTER (с 01.01.2023 по 31.12.2023 Дальневосточный филиал)	480	-	-
Автомобиль марки HYUNDAI GRETA , 2020 года выпуска	-	-	957
автомобиль RENAULT DUSTER (Р379ЕТ07)2015 года выпуска (с 15.09.2022 по 14.09.2023)Южный филиал	-	361	-
автомобиль RENAULT DUSTER (Р379ЕТ07)2015 года выпуска (с 15.09.2023 по 14.09.2024)Южный филиал	864	-	-
Автомобиль Форд Мондео 2015 года выпуска	-	380	-
АО "БТС-МОСТ",28,34 кв.м.(нежилое помещение для ипользования под офис)	444	444	-
вибротрамбовка BS 50 (инв.№Т1)(с 29.07.2022 по 16.01.2023)	-	150	-
Договор аренды недвижимого имущества № 369/09-АР/2022 от 07.11.2022 (01.09.22-31.07.23)	-	34 161	-
Договор аренды недвижимого имущества № 445/08-АР/2023 от 15.08.2023 (01.08.23-30.06.24)	35 018	-	-
Имущество от АО " Дальневосточная генерирующая компания") 15,3 кв.м.	33	280	34
Имущество от АО "НИЦ ЕЭС"	-	46 460	50 027
Имущество от АО "НИЦ ЕЭС",г.Москва,Волоколамское шоссе,дом 2,с 01.03.2023 по 31.01.2024	129 793	-	-
Имущество от Волна,г.Великий Новгород ,ул.Федоровский ручей,дом10/48,с 20.03.23 по 29.02.24	561	-	-
Имущество от ЗАО "Богородская фабрика"178 кв.мМоск.область,Сергиево-Посадский район,пос. Богородское	1 841	-	-
Имущество от ЗАО "Богородская фабрика"213,96 кв.м	-	225	201
Имущество от ОАО "НИЦ ЕЭС"(69,9 кв.м.)	298	298	298
Имущество от ПАО "РусГидро"-"Волжская ГЭС"	204	3 311	2 814
Имущество от ПАО "РусГидро"-"Саратовская ГЭС"	22	363	371
Квартира по договору аренды (Ионова С.Ю.)	-	-	2 537
Квартира (Петрова Алена Александровна) 32,6 кв.м.	-	407	-
Квартира (г. Мурманск,Театральный бульвар,д.11,кв. 41, квартира общей площадью 41,2 кв.м.)	-	385	2 296

Наименование арендодателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Квартира 52,3 кв.м.:Сергиево-Посадский р-он,п.Богородское,д.71,кв. 7(Саблина Наталья Юрьевна)	-	297	2 572
Квартира Абакумова Т.Н.44,5 кв.м.Ставропол. край,г.Железноводск,п.Иноземцево,ул.Гагарина,д. 2,кв.22	210	-	-
Квартира в г. Мурманске, 41.7 кв.м. (Обухова Ольга Григорьевна)	-	245	2 324
Квартира в г. Мурманске, 47,1 кв.м. (Борисов Иван Александрович)	-	301	2 624
Квартира в г.Нальчик, 30,7 кв.м. (Архестова И.Г.)	231	231	
Квартира(Бостанова Лилия Ибрагимовна, 44,3 кв.м.)	-	-	2 468
Квартира, дог.О-069/23 от 17.11.2023,Че Н.Е.Южно-Сахалинск,ул.Есенина,д.48А,кв.50с18.11.23по31.10.24	663	-	-
Квартира(Ашабокова Р.Х, 50,1 кв.м.)	198		
Квартира(Бугов Алим Хасанбиевич, 50,1 кв.м.)	-	330	2 792
Квартира(Мамтова Фатимат Айсовна, 50,1 кв.м.г.Пятигорск,ул.Подстанционная,д.22б,кв.32)	415	370	-
Неж. помещ. дог.№ 289/10-АР/2021 от 18.11.21г. по адресу:Москва,Стр. проезд,д.7А,корп.29(2586 кв.м)	-	-	102 400
Неж. помещ. по дог.№ 288/10-АР/2021 от 18.11.2021 адрес:Москва,Стр. проезд,д.7А, корп.6 (697,38)	-	-	10 422
Неж. помещ. по дог.№ 288/10-АР/2021 от 18.11.2021г по адресу:Москва,Стр. проезд,д.7А, корп.5 (84,40)	-	-	950
Нежилое помещение дог.№СНРГ-33д/2017 от 19.10.17,Москва,Строительный проезд, д.7А, корп.30 (347,00)	-	-	8 310
Оборудование от ООО "ЭЛЕКТРОН-СЕРВИС" по договору № 06319083242391000000000 от 20.11.2019г.	-	10 392	10 392
Оборудование от ООО "ЭЛЕКТРОН-СЕРВИС"(МФУ Коника-15шт.,МФУ Катюша-10шт.)с13.02.2023 по 12.02.2025	14 627	-	-
Офис от Модуль Один, г. Южно-Сахалинск, ул. имени Дзержинского д.40, площадь 27.5 м2	362	-	-
Офисное нежилое помещение общ.пл.14,9 кв.м	-	-	358
Офисное нежилое помещение общ.пл.14,9 кв.м (01.08.2022-30.06.2023) Дог. №362/08-АР/2022 от 01.08.22	-	174	
Офисное помещение 50 кв.м. от ООО «Управляющая компания «РИНЭК»	-	-	473
Офисное помещение 50,0кв.м. ,располож.по адресу :Республика Армения,г.Ереван,Нубарашен 6 ул.,д.2/1	748	495	-
Офисное помещение ИП Иваненко Алексей Юрьевич, 50,0 кв.м.	415	399	970
Офисное помещение от ООО «Управляющая компания «РИНЭК»(Кыргэзская Республика,г.Бишкек)	1 399	1 216	-
Помещение №402, 404 площадь 37 м2 ,г. Волгоград, пр. Ленина 102, 4-й этаж (01.12.2023-31.10.2024)	204	-	-
Помещение в Здании гаража и гидротех. цеха. Хоз.двор.Каб.119 (29.11.2022-29.10.2023) дог.№244-и	-	51	-

Наименование арендодателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Помещение в Здании гаража и гидротех. цеха. Хоз.двор.Каб.119, (30.10.2023-30.09.2024, дог.251-и)	59	-	-
Помещение в Здании гаража и гидротех. цеха. Хоз.двор.Каб.119 (30.11.2021 - 28.11.2022) дог.№ 233-И	-	-	155
Помещение по адресу г. Самара, ул. Л.Толстого д.135, площадь 239.9 м2(дог. №ИТК-2023/07-295)	1 159	-	-
Строит. вагончики-бытовки БЖ-01(габарит. разм. 5850*2300*2450 мм)Инв.№00-000020,Инв.№00-0000-21,2 шт	99	20	19
Хозяйственный инвентарь ООО "Флагман "по дог.№ 2/АР-2023-ОКО от 26.06.2023 (по Д/С №1 до 31.07.2024)	650	-	-

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

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество выдало следующие обеспечения и поручительства:

Контрагент	Должник	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе:		**50 721**	**49 784**	**82 043**
ПАО «Росбанк»	Муниципальное казенное учпеждение «Управление инженерной защиты территории города Нижнего Новгород»	16 720	-	-
ПАО «Росбанк»	АО «Атомэнергопроект»	9 350	25 133	31 356
ПАО «АКБ Держава»	ФГБУ «Управление мелиорации земель и водоснабжения по Краснодарскому краю»	17 500	17 500	-
ПАО «Совкомбанк»	АО «Атомэнергопроект»	7 151	7 151	7 151
ПАО «Совкомбанк»	ГУП «МОСВОДОСТОК»	-	-	24 535
ПАО «Росбанк»	АО «Норильско-Таймырская энергетическая компания»	-	-	4 493
ПАО «Росбанк»	Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»	-	-	4 174
ПАО «Росбанк»	АО «Вилюйская ГЭС-3»	-	-	3 657
ПАО «Росбанк»	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	-	-	2 128
ПАО «Росбанк»	АО «Мосводоканал»	-	-	2 708
ПАО «Росбанк»	ПАО «Территориальная генерирующая компания №1»	-	-	1 628
ПАО «Росбанк»	АО «Чакан ГЭС»	-	-	924
ПАО «Росбанк»	АО «Концерн Росэнергоатом»	-	-	655
ПАО «Росбанк»	Управление народного хозяйства и жизнеобеспечения населения администрации Ленинского муниципалитета	-	-	634

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2023 году занимает выручка от проектно-изыскательских работ.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	**2 511 379**	**2 175 353**
Проектно-изыскательские работы	2 470 220	2 148 404
Поставка КИА	37 524	26 396
Продажа покупных товаров	3 635	563

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

Расшифровка себестоимости по видам деятельности:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	**(2 115 752)**	**(1 855 880)**
Проектно-изыскательские работы	(2 089 292)	(1 828 091)
Поставка КИА	(24 203)	(27 263)
Продажа покупных товаров	(2 257)	(526)

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	**(2 115 752)**	**(1 855 880)**
Материальные затраты	(24 210)	(37 270)
Расходы на оплату труда	(820 272)	(720 811)
Отчисления на социальные нужды	(233 881)	(191 700)
Амортизация	(139 827)	(86 629)
Субподрядные работы	(678 382)	(523 868)
Прочие затраты	(219 180)	(295 602)

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	**(221 559)**	**(196 707)**
Материальные затраты	(2 312)	(2 560)
Расходы на оплату труда	(144 039)	(130 454)
Отчисления на социальные нужды	(33 696)	(27 803)
Амортизация	(15 172)	(8 941)
Прочие затраты	(26 340)	(26 949)

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**(2 337 311)**	**(2 052 587)**
Итого по элементам:	**(2 337 311)**	**(2 052 587)**
Материальные затраты	(26 522)	(39 830)
Расходы на оплату труда	(964 311)	(851 265)
Отчисления на социальные нужды	(267 577)	(219 503)
Амортизация	(154 999)	(95 570)
Субподрядные работы	(678 382)	(523 868
Прочие затраты	(245 520)	(322 551)

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

Наименование показателя	За 2023 год		За 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	**50 550**	**(62 437)**	**46 969**	**(81 051)**
Доходы/ расходы от валютных операций	37 123	-	-	(10 513)
Доходы от реализации прочих работ и услуг, не относящиеся к операционным видам деятельности	4 313	(2)	5 070	(1 205)
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	3	(43)	2	(292)
Доход от восстановления резервов/ Расходы, связанные с созданием резервов	8 094	(32 545)	40 731	(31 753)
Расходы на социальные мероприятия	-	(6 685)	-	(4 436)
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	(812)	-	(771)
Доходы по признанным и присужденным санкциям/ Расходы по штрафным санкциям	624	(5 556)	294	(11 835)
Расходы на банковские услуги	-	(2 617)	-	(2 985)
Доход от страхового возмещения	373	-	211	-
Доходы/Убытки прошлых лет	-	(464)	-	(227)
Стоимость безвозмездно переданных активов	-	(1 859)	-	(2 002)
Доход от списания кредиторской задолженности	-	-	500	-
Прочие доходы/ расходы	20	(11 854)	161	(15 032)

3.9 Налоги

Налог на прибыль организации

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

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	145 220	62 902
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	29 044	12 580
Постоянный налоговый расход (доход)	4 160	5 081
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(5 707)	94 796
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(1 944)	(95 813)
Текущий налог на прибыль	(25 553)	(16 644)

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»/1420 «Отложенные налоговые обязательства», в том числе:	**29 506**	**37 157**	**37 553**
Отложенные налоговые активы	192 074	197 781	102 364
Отложенные налоговые обязательства	(162 568)	(160 624)	(64 811)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 566 273 тыс. руб. (331 568 тыс. руб. в 2022). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 234 727 тыс. руб. (195 665 тыс. руб. в 2022).

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

3.10 Дивиденды

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 202 от 16.05.2023) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2022 года в размере 2,6283014487 руб. на 1 акцию на общую сумму 45 851 тыс. руб.

За 2021 год выплаты по дивидендам отсутствуют.

3.11 Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	112 016	45 851
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	17 445	17 445
Базовая прибыль на акцию, руб.	6,42	2,63

В 2023 и 2022 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.12 Связанные стороны

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

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

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

Перечень связанных сторон

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы

связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32

Наименование связанной стороны
Основное общество:
АО «Гидроинвест»
Прочие связанные общества:
АО «Богучанская ГЭС»
АО «ВНИИГ им Б.Е.Веденеева»
АО «Загорская ГАЭС-2»
АО «Ленгидропроект»
АО «Мособлгидропроект»
АО «УК ГидроОГК»
АО «ДГК»
АО «Усть-Среднекамская ГЭС им. АФ Дьякова»
АО «ЧиркейГЭСстрой»
АО «МГЭС Кабардино-Балкарской республики»
АО «Инфраструктурные проекты»
АО «Гидроремонт-ВКК»
АО «ЦСО СШГЭС»
АО «НИИЭС»
АО «ДРСК»
АО «РГС»
АО «ТК Русгидро»
ООО «МГЭС Ставрополья и КЧР»
ООО «Русгидро ИТ сервис»
ООО «СНРГ»
ПАО «РусГидро»
ПАО «Камчатскэнерго»
ПАО «Колымаэнерго»
ПАО «Сахалинэнерго»
ПАО «Якутскэнерго»
ПАО «Магаданэнерго»

3.12.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина продаж связанным сторонам составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	**1 433 625**	**1 334 949**
Прочие связанные стороны	1 433 625	1 334 949

3.12.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	**89 153**	**66 122**
Услуги, оказанные связанными сторонами, в том числе:	89 153	66 122
Прочие связанные стороны	89 153	66 122

3.12.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества является АО «НПФ Открытие». Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 1 739 тыс. руб. и 1 849 тыс. руб. за 2023 и 2022 соответственно.

3.12.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

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

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	**464 531**	**335 500**	**243 824**
Прочие связанные стороны, в том числе:	**464 531**	**335 500**	**243 824**
Покупатели и заказчики	456 629	328 635	243 187
Авансы выданные	1 548	622	622
Прочая дебиторская задолженность	6 354	6 243	15

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

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:	**778 669**	**587 317**	**349 172**
Прочие связанные стороны	778 669	578 317	349 172

3.12.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров Акционерного общества «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я. Жука», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 16.05.2023 (протокол № 202 от 16.05.2023).

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

В 2023 и 2022 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 54 822 тыс. руб. и 43 851 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2023 году составила 10 587 тыс. руб. (в 2022 году – 7 999 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

3.12.6 Денежные потоки между Обществом и ДЗО

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций Поступления, в том числе:	4110	1 725 565	1 425 574
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 724 821	1 422 892
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	744	2 682
Платежи, в том числе:	4120	(40 158)	(21 642)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 158)	(21 642
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 685 407**	**1 403 932**
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи, в том числе:	4220	(11 171)	(-)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 171)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(11 171)**	**(-)**
Денежные потоки от финансовых операций Поступления, в том числе:	4310	30 000	88 423
получение кредитов и займов	4311	30 000	88 423
Платежи, в том числе:	4320	(62 313)	(124 790)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 000)	(88 423)
прочие платежи	4329	(32 313)	(36 367)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(32 313)**	**(36 367)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**1 641 923**	**1 367 565**

3.13 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются проектно-изыскательские работы, продажа которых составляет 98,4% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.14 Условные обязательства

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

3.15 Управление финансовыми рисками

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

Рыночные риски

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

На фоне развития других секторов ТЭК и общей экономической ситуации наблюдается планомерное снижение объемов инвестиций в реализацию проектов гидроэнергетического строительства в Российской Федерации. Также наблюдается снижение объёмов гидротехнического строительства. Рыночные риски также связаны со спецификой отрасли, в том числе с интервальным появлением спроса на разработку крупных проектов. Общество ориентируется на формирование портфеля заказов с высокой долей среднесрочных и долгосрочных договоров.

Для снижения влияния отраслевых и рыночных рисков Общество ведёт курс на диверсификацию, расширяет сферу деятельности и рынки присутствия, работая, в том числе, по объектам атомной энергетики и на зарубежных проектах. В отчётном периоде Общество осуществляло деятельность на территории стран ближнего и дальнего зарубежья: Таджикистан, Узбекистан, Киргизия, Индия, Лаос, Армения, Турция, Венгрия, Египет, Нигерия, Эквадор. Существует вероятность сокращения интереса потенциальных инвесторов к участию в финансировании гидроэнергетических объектов в России, в связи с их долгосрочностью, а также на фоне общеэкономической и геополитической ситуаций. Это компенсируется активностью Общества в других секторах инвестиционного строительства.

Среди рыночных рисков необходимо отметить риск инфляции, который может привести к росту затрат Общества и повлечь снижение прибыли. В связи с этим, при составлении бизнес-плана Общество прогнозирует и учитывает темпы инфляции.

В процессе производственно-хозяйственной деятельности Общество подвержено воздействию рыночных рисков, которые связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заёмным средствам, а также по финансовым вложениям).

Валютный риск. Большинство работ выполняется Обществом для внутреннего рынка Российской Федерации. Большая часть обязательств Общества выражены в национальной валюте.

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

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

Процентный риск состоит в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (депозитных, кредитных процентов по ценным бумагам). Процентный риск может отразиться на кредитной политике Общества, краткосрочных финансовых и других финансовых операциях.

Общество не подвержено влиянию данного риска в связи с отсутствием выданных и полученных кредитов и займов.

Кредитный риск

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

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

Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов (детали размещений приведены в пункте 3.2.4 Пояснений). Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов,

присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов

3.16 События после отчетной даты

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

Руководитель
по доверенности 3/2024 от 29.12.2023

И.П. Курганова

«04» марта 2024 года

