

Акционерное общество «Виллюйская ГЭС-3»

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

п. Светлый

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	7
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	10
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	13
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности	15
1. Основные сведения	15
1.1. Общая информация	15
1.2. Экономическая среда	15
1.3. Основные виды деятельности	16
1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения	16
1.5. Информация об органах управления	16
1.6. Информация о контрольных органах	16
1.7. Информация об аудиторе.....	16
1.8. Сведения о дочерних обществах	16
2. Основа представления информации в отчетности	17
2.1. Основа представления	17
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
2.3. Информация об изменении учетной политики	17
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета	17
2.5. Инвентаризация активов и обязательств	17
2.6. Основные средства	17
2.7. Незавершенные капитальные вложения	18
2.8. Финансовые вложения	18
2.9. Материально-производственные запасы	19
2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами	19
2.11. Кредиты и займы	19
2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
2.13. Порядок формирования доходов.....	20
2.14. Порядок формирования расходов	21
2.15. Отложенные налоги	21
2.16. Информация о связанных сторонах	21
2.17. События после отчетной даты.....	22
2.18. Исправления бухгалтерской отчетности	22
3. Сравнительные данные	23
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	25
4.1. Основные средства	25
4.2. Долгосрочные финансовые вложения.....	28
4.3. Отложенные налоговые активы	29
4.4. Прочие внеоборотные активы	29
4.5. Запасы.....	30
4.6. НДС по приобретенным ценностям	31
4.7. Дебиторская задолженность	31
4.8. Краткосрочные финансовые вложения	33
4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
4.10. Прочие оборотные активы	34
4.11. Уставный капитал.....	34
4.12. Резервный капитал	34
4.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	35
4.14. Отложенные налоговые обязательства.....	35
4.15. Кредиты и займы	36
4.16. Кредиторская задолженность	37
4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	37
4.18. Арендованные основные средства	38
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	39
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	39
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	39
5.3. Прочие доходы и расходы	40
5.4. Налог на прибыль.....	40
5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию	41
6. Прочие пояснения	42

6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	42
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	43
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	43
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	43
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	44
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	44
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	45



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров акционерного общества «Вилюйская ГЭС-3»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Вилюйская ГЭС-3» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 2.18 «Исправления бухгалтерской отчетности» к прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указывается, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подписанной 28 марта 2022 года, а также раскрываются причины исправления этой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до его 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.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

15 апреля 2022 года

Москва, Российская Федерация



Т.В. Сиротинская, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906105478)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2021

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Организация: Акционерное общество «Виллюйская ГЭС-3» (АО «Виллюйская ГЭС-3»)	31	0710001	12	2021	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	50208964			
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	1433015048			
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКФС/ОКФС	35.11.2			
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС/ОКФС	12267	16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384			

Местонахождение (адрес): 678196, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Светлый, ул. Воропая, д. № 22, корп. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе:	1150	10 414 214	10 579 967	10 770 142
	Основные средства	1151	9 905 896	10 189 728	10 274 430
	Незавершенные капитальные вложения	1152	508 318	390 239	495 712
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.2	Финансовые вложения (долгосрочные), в том числе:	1170	1 660 108	1 660 108	1 540 224
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	1 660 108	1 660 108	1 540 224
4.3	Отложенные налоговые активы	1180	31 148	60 781	84 284
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 443	3 596	6 001
	Итого по разделу I	1100	12 106 913	12 304 452	12 400 651
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в том числе:	1210	60 921	54 838	160 803
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	60 348	53 987	160 434
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	533	702	338
	Расходы будущих периодов	1216	40	149	31
4.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 815	-	4 736
4.7	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	741 515	696 632	615 215
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	741 515	696 632	615 215
4.8	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	1 436 009	892 470	187 643
	Займы	1241	1 436 009	892 470	187 643
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	284 858	298 705	558 924
	Расчетные и валютные счета	1252	284 849	298 705	558 924
	Прочие денежные средства	1253	9	-	-
4.10	Прочие оборотные активы	1260	362	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 528 480	1 942 645	1 527 321
	БАЛАНС	1600	14 635 393	14 247 097	13 927 972

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 840 596	4 840 596	4 840 596
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.12	Резервный капитал, в том числе:	1360	242 030	242 030	242 030
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	242 030	242 030	242 030
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 895 235	6 393 240	5 317 224
	Итого по разделу III	1300	12 977 861	11 475 866	10 399 850
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.15	Заемные средства, в том числе:	1410	-	1 563 995	2 422 517
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	1 563 995	2 422 517
4.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	63 787	61 797	62 042
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	63 787	1 625 792	2 484 559
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.15	Заемные средства, в том числе:	1510	565 818	41 975	56 869
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	565 818	41 975	56 869
4.16	Кредиторская задолженность	1520	926 702	995 554	905 991
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.17	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	101 225	107 910	80 703
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 593 745	1 145 439	1 043 563
	БАЛАНС	1700	14 635 393	14 247 097	13 927 972

Руководитель



(подпись)

Д.А.Разыков

(расшифровка подписи)

«15» апреля 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

				Коды
	Форма по ОКУД			0710002
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
	по ОКПО	50208964		
Организация Акционерное общество «Виллойская ГЭС-3» (АО «Виллойская ГЭС-3»)	ИНН	1433015048		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКЕИ	384		
Непубличные акционерные общества /Частная собственность				
Единица измерения: тыс. руб.				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	10 301 372	9 414 281
	выручка от производства электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	2111	3 017 492	2 720 962
	выручка от торговли электроэнергией, в т.ч:	2112	7 280 050	6 687 713
	государственные субсидии	21121	2 095 358	2 470 380
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(8 395 855)	(7 868 331)
	себестоимость производства электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	2121	(1 270 732)	(1 137 989)
	себестоимость торговли электроэнергией	2122	(7 114 708)	(6 718 888)
	Валовая прибыль	2100	1 905 517	1 545 950
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль от продаж	2200	1 905 517	1 545 950
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	103 105	36 091
5.3	Проценты к уплате	2330	(125 545)	(182 204)
5.3	Прочие доходы	2340	14 615	98 753
5.3	Прочие расходы	2350	(14 455)	(144 772)
	Прибыль до налогообложения	2300	1 883 237	1 353 818
5.4	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(381 126)	(277 045)
	текущий налог на прибыль	2411	(349 503)	(253 893)
	отложенный налог на прибыль	2412	(31 623)	(23 152)
	Прочее	2460	(116)	(757)
	Чистая прибыль	2400	1 501 995	1 076 016
	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	1 501 995	1 076 016
5.5	Справочно			
	Базовая прибыль на акцию	2900	0,003	0,002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

«15» апреля 2022 г.



Д.А.Разыков

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

	Форма по ОКУД	Коды
	0710004	
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
	по ОКПО	50208964
	ИНН	1433015048
	по ОКВЭД 2	35.11.2
Организация Акционерное общество «Вилуйская ГЭС-3» (АО «Вилуйская ГЭС-3»)		
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс. руб.		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	4 840 596	-	-	242 030	5 317 224	10 399 850
<u>За 2020 год</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 076 016	1 076 016
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 076 016	1 076 016
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:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
I	2	3	4	5	6	7	8
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
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	4 840 596	-	-	242 030	6 393 240	11 475 866
За 2021 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 501 995	1 501 995
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 501 995	1 501 995
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:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	4 840 596	-	-	242 030	7 895 235	12 977 861

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	Изменение капитала за 2020 год		на 31.12.2020
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	11 046 968	1 028 867	-	12 075 835
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(647 118)	47 149	-	(599 969)
после корректировок	3500	10 399 850	1 076 016	-	11 475 866
в том числе: нераспределенная прибыль до корректировок	3401	5 964 342	1 028 867	-	6 993 209
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(647 118)	47 149	-	(599 969)
после корректировок	3501	5 317 224	1 076 016	-	6 393 240
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	5 082 626	-	-	5 082 626
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 082 626	-	-	5 082 626

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	12 977 861	11 475 866	10 399 850

Руководитель

(подпись)

Д.А.Разыков

(расшифровка подписи)

«15» апреля 2022 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2021 год

				Коды
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Акционерное общество «Виллойская ГЭС-3» (АО «Виллойская ГЭС-3»)	по ОКПО	50208964		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433015048		
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	10 408 393	9 701 153
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 230 835	6 847 319
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 385	2 425
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
государственные субсидии	4114	2 136 034	2 653 290
прочие поступления	4119	40 139	198 119
Платежи – всего	4120	(8 697 636)	(8 247 075)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 287 922)	(6 806 886)
в связи с оплатой труда работников	4122	(349 200)	(401 861)
процентов по долговым обязательствам	4123	(141 406)	(197 098)
налога на прибыль	4124	(379 009)	(231 315)
прочие платежи	4129	(540 099)	(609 915)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 710 757	1 454 078
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	5 835 316	4 698 194
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	854
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	5 766 921	4 663 134
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	68 395	34 206
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(6 535 629)	(5 553 969)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(225 145)	(186 008)
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	(6 310 460)	(5 367 961)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(24)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(700 313)	(855 775)

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	4320	(1 024 291)	(858 522)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 024 291)	(858 522)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 024 291)	(858 522)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 847)	(260 219)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	298 705	558 924
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	284 858	298 705
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Д.А.Разыков

(подпись)

(расшифровка подписи)

«15» апреля 2022 г.

АО «Вилуйская ГЭС-3»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вилуйская ГЭС-3» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Вилуйская ГЭС-3», сокращенное наименование АО «Вилуйская ГЭС-3».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Светлый, ул. Воропая, д.22 «А».

Почтовый адрес Общества: Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Светлый, ул. Воропая, д.22 «А».

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены 12.07.2002.

Устав Общества (двенадцатая редакция) утвержден решением общего собрания акционеров АО «Вилуйская ГЭС-3», протокол № 43 от 28.06.2021.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
263	279	290

1.2. Экономическая среда

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 политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство активно анализирует возникающие риски и адаптирует деятельность Общества с учетом потенциальных проблем. 24 февраля 2022 года Правительство США ввело санкции в отношении головной организации Группы связанных сторон, в которую входит Общество, и различного рода санкции в отношении ряда российских банков. Эти санкции препятствуют получению Обществом финансирования от лиц и организаций, связанных с США, и осуществлению платежей через подсанкционные банки.

В 2021 году сохраняющаяся политическая напряженность в регионе обострилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, что негативно сказалось на товарных и финансовых рынках, а также возросшей волатильности, особенно в отношении курсов иностранных валют. С декабря 2021 года обстоятельства ухудшаются, и ситуация остается крайне нестабильной. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в регионе, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

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

АО «Вилуйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества, являются:

- производство электрической и тепловой энергии и мощности на общероссийский оптовый и розничный рынки электрической энергии (мощности) по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических нагрузок;
- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии;
- инженерные изыскания, проектирование, строительство и сдача в эксплуатацию зданий, сооружений, в том числе объектов электроэнергетики;
- осуществление функций заказчика и ведение технадзора при проектировании и строительстве электростанций Вилуйской ГЭС-3, жилых домов, объектов производственного, культурно-бытового назначения и коммунального хозяйства.

Общество осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий. В 2021 году Общество передало лицензию в области недропользования и по состоянию на 31.12.2021 имеет три лицензии в области: монтажа, технического обслуживания и ремонта, транспорта, медицинской деятельности.

1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества по состоянию на 31.12.2021 входит филиал Светлинская ГЭС.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 входили 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – управляющей организацией.

Также по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 в число основного управленческого персонала Общества входили 4 должностных лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 входят 3 человека.

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»), (ИНН 7705051102), адрес: 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 10.

1.8. Сведения о дочерних обществах

Информация о дочернем обществе по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4
Дочернее общество	1 660 108	2 260 076 853,97	100,0

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений и Стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом Общества от 30.12.2020 № 01-4200/526-П.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год более чем на 3%.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом в 2021 году одновременно списаны остатки спецодежды, находящейся по состоянию на 01.01.2021 в эксплуатации.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Общим центром обслуживания в соответствии с заключенным соглашением об оказании услуг. Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения активов и обязательств, формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в режиме on-line используется ИС Учет для ДЗО.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам на основании приказа Общества. По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется, в том числе с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Перечень активов, формирующих материально-производственные запасы, и активов, включаемых в состав основных средств, устанавливается Классификатором материально-технических ресурсов КИИСУ (далее – Классификатор МТР). В составе основных средств могут отражаться активы стоимостью менее 40 000 руб., если в Классификаторе МТР данные активы отнесены к основным средствам.

Оценка основных средств при принятии к учету

АО «Виллойская ГЭС-3»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оценка объектов основных средств проводится по первоначальной стоимости в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется только в следующих случаях:

- достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств;
- частичная ликвидация объектов основных средств.

В остальных случаях стоимость принятых к учету объектов основных средств не изменяется.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация

Капитальные вложения в арендованные основные средства амортизируются не более оставшегося срока их аренды.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования.

Сроки полезного использования, используемые для расчета амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20,7-100
Сооружения и передаточные устройства	7,1-100
Машины и оборудование	2,1-30,1
Транспортные средства	5-27,4
Прочие	1,1-21,11

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки и объекты природопользования;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;
- объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта с полным прекращением его эксплуатации, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и ликвидации основных средств подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.7. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.8. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности

финансовые вложения должны представляться с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Общество создает (корректирует) резерв, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетная стоимость определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного и предыдущих лет. Обесценение инвестиций Общества в такие организации в отчетном году может исчисляться как произведение суммы чистого убытка за год, предшествующий отчетному, на основании данных о чистых активах, и доли Общества в капитале организации.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021 года. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Формирование стоимости приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете Общества производится с использованием счета 15* «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без использования с счета 16* «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции с кредитом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» по учетным ценам. При отражении в установленном порядке кредиторской задолженности отражается сторно кредита счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Отклонения в стоимости запасов учитываются на отдельных субсчетах к счетам учета запасов 10 «Материалы».

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО в разрезе мест хранения.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости МПЗ на основании заключения постоянно действующей Центральной инвентаризационной комиссии, оформленного приказом Общества.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы сомнительных долгов создаются ежегодно в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы Общества.

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условный актив и условное обязательство возникают у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Общества, определенным Уставом.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Также в составе доходов от обычных видов деятельности учитываются получаемые Обществом субсидии, связанные с возмещением недополученных доходов и (или) финансовым обеспечением (возмещением) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, а также в рамках государственного регулирования цен и тарифов.

Субсидии на компенсацию недополученных доходов текущего года отражаются в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2110 «Выручка», с выделением подстроки «Государственные субсидии».

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, проценты, начисленные банком на остаток денежных средств на счете Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- суммы восстановленных резервов (резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений);
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- положительные курсовые разницы;
- госпошлина, которую по решению суда должен возместить Обществу ответчик;
- прочие доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Полная себестоимость основного производства формируется с учетом общехозяйственных (управленческих) расходов и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.13 настоящих пояснений.

Кроме того, к прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера группируются по отдельным направлениям затрат.

В составе прочих доходов (расходов) отражаются свернуто следующие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей и покупкой валюты;
- восстановленные суммы резервов;
- расходы по добровольному медицинскому страхованию членов семей работников

2.15. Отложенные налоги

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

Применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Величина отложенных налогов определяется по состоянию на отчетную дату на основе данных бухгалтерского баланса. Для этого выявляются временные разницы, существующие в оценках активов и обязательств на эту дату, путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы в бухгалтерском учете сальдируются в разрезе видов активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, сальдированная сумма отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива отражается по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

2.16. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

АО «Вилойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»). Конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

2.18. Исправления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, которая была подписана 28 марта 2022 года, но еще не утверждена участником Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности (Основание: приказ №24 Исполнительного директора Общества от 12 апреля 2022 года).

АО «Вилойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с исправлением ошибок:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2020:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.20	Скорректированный показатель на 31.12.20	Сумма корректировки	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	60 920	60 781	(139)	свернуты одноименные разницы по отложенным активам строка 1180 и обязательствам строка 1420
1420	Отложенные налоговые обязательства	61 936	61 797	(139)	
1230	Дебиторская задолженность	696 641	696 632	(9)	9 тыс.руб. свернуто сальдо расчетов по контрагенту Мирнинский РОСП УФССП по РС(Я) строка 1230 и строка 1520
1260	Прочие оборотные активы	256	-	(256)	
1520	Кредиторская задолженность	995 819	995 554	(265)	256 тыс.руб. НДС по авансам и предоплатам перенесен в кредиторскую задолженность из строки 1260 в строку 1520
1170	Долгосрочные финансовые вложения	2 260 077	1 660 108	(599 969)	корректировка стоимости финансовых вложений на разницу между балансовой стоимостью и рыночной оценкой переданных объектов основных средств
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 993 209	6 393 240	(599 969)	

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Скорректированный показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	86 936	84 284	(2 652)	свернуты одноименные разницы по отложенным активам строка 1180 и обязательствам строка 1420
1420	Отложенные налоговые обязательства	64 694	62 042	(2 652)	
1260	Прочие оборотные активы	318	-	(318)	НДС по авансам и предоплатам перенесен в кредиторскую задолженность из строки 1260 в строку 1520
1520	Кредиторская задолженность	906 309	905 991	(318)	
1170	Долгосрочные финансовые вложения	2 187 342	1 540 224	(647 118)	корректировка стоимости финансовых вложений на разницу между балансовой стоимостью и рыночной оценкой переданных объектов основных средств
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 964 342	5 317 224	(647 118)	

АО «Виллойская ГЭС-3»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах за 2020 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2020 год	Скорректированный показатель за 2020 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(7 656 519)	(7 868 331)	(211 812)	211 812 рекласс расходов по налогу на имущество из состава прочих расходов (строка 2350) в себестоимость продаж по основному виду деятельности (строка 2120); 120 (строка 2340), 47 269 (строка 2350) корректировка стоимости финансовых вложений на разницу между балансовой стоимостью и рыночной оценкой переданных объектов основных средств
2340	Прочие доходы	98 873	98 753	(120)	
2350	Прочие расходы	(403 853)	(144 772)	259 081	

Скорректированные строки отчета о движении денежных средств за 2020 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2020 год	Скорректированный показатель за 2020 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
4114	государственные субсидии	-	2 653 290	2 653 290	рекласс поступления субсидии из прочих поступлений (строка 4119) в отдельную строку (строка 4114)
4119	прочие поступления	2 851 409	198 119	(2 653 290)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(418 986)	(401 861)	17 125	рекласс платежей по страховым взносам из строки 4122 в строку 4129
4129	прочие платежи	(592 790)	(609 915)	(17 125)	
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	4 663 134	4 663 134	отражение поступления от возврата предоставленных займов (строка 4213) развернуто с предоставлением займов (строка 4223)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(704 827)	(5 367 961)	(4 663 134)	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1151 «Основные средства» Общества.

Наименование показателя	Код	2021 год						2020 год	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Основные средства – всего:	5200	14 279 113	(4 089 385)	10 189 728	14 360 881	(4 454 985)	9 905 896		
в том числе:									
Здания	5201	6 144 365	(1 664 732)	4 479 633	6 144 365	(1 833 117)	4 311 248		
сооружения	5202	6 112 103	(967 072)	5 145 031	6 119 778	(1 101 604)	5 018 174		
машины и оборудование	5203	1 931 600	(1 403 779)	527 821	1 994 241	(1 461 182)	533 059		
транспортные средства	5204	61 596	(39 705)	21 891	73 686	(43 893)	29 793		
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	10 221	(10 026)	195	9 583	(9 488)	95		
земельные участки и объекты природопользования	5208	947	-	947	947	-	947		
другие виды основных средств	5210	18 281	(4 071)	14 210	18 281	(5 701)	12 580		
Основные средства – всего:	5210	13 988 516	(3 714 086)	10 274 430	14 279 113	(4 089 385)	10 189 728		
в том числе:									
Здания	5211	6 148 319	(1 498 405)	4 649 914	6 144 365	(1 664 732)	4 479 633		
сооружения	5212	5 874 776	(836 867)	5 037 909	6 112 103	(967 072)	5 145 031		
машины и оборудование	5213	1 883 543	(1 329 225)	554 318	1 931 600	(1 403 779)	527 821		
транспортные средства	5214	52 430	(37 291)	15 139	61 596	(39 705)	21 891		
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	10 220	(9 869)	351	10 221	(10 026)	195		
земельные участки и объекты природопользования	5218	947	-	947	947	-	947		
другие виды основных средств	5220	18 281	(2 429)	15 852	18 281	(4 071)	14 210		

АО «Вилноиская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении основных средств и изменениях стоимости представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						
		2021 год		Выбыло		начислено		
1	2	первоначальная стоимость	поступило	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация	9
		3	4	5	6	7	8	9
Основные средства – всего:	5200	106 420	-	(24 652)	24 602	(390 202)		
в том числе:								
Здания	5201	-	-	-	-	(168 385)		
сооружения	5202	7 675	-	-	-	(134 532)		
машины и оборудование	5203	86 655	-	(24 014)	23 965	(81 368)		
транспортные средства	5204	12 090	-	-	-	(4 188)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	-	-	(638)	637	(99)		
другие виды основных средств	5210	-	-	-	-	(1 630)		
Основные средства – всего:	5210	297 426	-	(6 829)	6 410	(381 709)		
в том числе:								
Здания	5211	-	-	(3 954)	3 954	(170 281)		
сооружения	5212	237 327	-	-	-	(130 205)		
машины и оборудование	5213	49 757	-	(1 700)	1 296	(75 850)		
транспортные средства	5214	10 326	-	(1 160)	1 160	(3 574)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	-	-	(11)	-	(157)		
другие виды основных средств	5220	-	-	(4)	-	(1 642)		

АО «Виллюйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляет:

Наименование вида основных средств	2021 год			2020 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	6 144 365	(1 833 117)	29,83	6 144 365	(1 664 732)	27,09
Сооружения	6 119 778	(1 101 604)	18,00	6 112 103	(967 072)	15,82
Машины и оборудование	1 994 241	(1 461 182)	73,27	1 931 600	(1 403 779)	72,67
Транспортные средства	73 686	(43 893)	59,57	61 596	(39 705)	64,46
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 583	(9 488)	99,01	10 221	(10 026)	98,09
Земельные участки и объекты природопользования	947	-	-	947	-	-
Другие виды основных средств	18 281	(5 701)	31,19	18 281	(4 071)	22,27
Итого	14 360 881	(4 454 985)	31,02	14 279 113	(4 089 385)	28,64

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	1 348	2 955
машины и оборудование	5263	1 348	2 955

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 321	10 934	9 364
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	226 962	275 513	319 812
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	4 345	16 331	63 889

Структура переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе по состоянию на отчетную дату, представлена ниже.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Итого	10 321	10 934	9 364
Земельные участки	-	43	43
Здания	40	10 891	9 321
Машины и оборудование	4 452	-	-
Транспортные средства	5 829	-	-

В бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» отражены следующие капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
2021 год						
Незавершенные капитальные вложения	5240	390 239	281 539	(163 460)	(106 420)	508 318
Оборудование к установке	5241	3 852	53 540	(53 928)	-	3 464
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	386 387	227 999	(109 532)	(106 420)	504 854
2020 год						
Незавершенные капитальные вложения	5250	495 712	234 568	(340 041)	(297 426)	390 239
Оборудование к установке	5251	2 922	40 590	(39 660)	-	3 852
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	492 790	193 978	(300 381)	(297 426)	386 387

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв под снижение стоимости оборудования в сумме 7 343 тыс.руб.

АО «Виллойская ГЭС-3»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец года			
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректура	выбыло	первоначальная стоимость		накопленная корректура	уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	Доценка/ (уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						поступило	корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2021 год													
Долгосрочные – всего	5301	1 660 108	1 660 108	-	-	-	-	-	-	1 660 108	1 660 108	-	-
в том числе:													
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5302	1 660 108	1 660 108	-	-	-	-	-	-	1 660 108	1 660 108	-	-
2020 год													
Долгосрочные – всего	5311	1 540 224	1 540 224	-	119 884	-	-	-	-	1 660 108	1 660 108	-	-
в том числе:													
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5312	1 540 224	1 540 224	-	119 884	-	-	-	-	1 660 108	1 660 108	-	-

В составе инвестиций с прямым участием Общества в дочерние общества числятся:

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.		Доля в уставном капитале, %		Величина чистых активов, тыс. руб.		Начисленные в пользу Общества дивиденды, тыс. руб.					
	по состоянию на		по состоянию на		по состоянию на		по состоянию на					
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1 660 108	1 660 108	1 540 224	1 540 224	100	100	100	2 340 505	2 307 071	1 758 046	-	-	-

АО «Вилойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы:	31 148	60 781	84 284
внеоборотные активы	1 469	1 469	144
долгосрочные оценочные обязательства	-	1 998	1 731
материалы	1 285	1 146	-
незавершенное строительство	12	-	-
субсидия полученная	8 135	36 582	67 478
краткосрочные оценочные обязательства	20 245	19 584	14 928
резерв сомнительных долгов	2	2	3

4.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы:	1 443	3 596	6 001
лицензии	1 443	3 596	6 001

АО «Виллюйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Запасы

Движение активов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		Балансовая стоимость, всего	Учетная стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Корректировка резерва под снижение стоимости запасов	оборот запасов между их группами (видами)	Балансовая стоимость, всего	Учетная стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	7а	7б	10	11	12
Запасы:	5400	54 838	61 265	(6 427)	49 271	(43 188)	-	-	60 921	67 348	(6 427)
материалы и другие аналогичные ценности	5401	53 987	60 414	(6 427)	47 641	(41 280)	-	-	60 348	66 775	(6 427)
материалы, запчасти	5401.1	37 641	44 068	(6 427)	31 554	(27 106)	-	4 251	46 340	52 767	(6 427)
топливо	5401.2	1 297	1 297	-	9 077	(7 624)	-	(34)	2 716	2 716	-
прочие материалы	5401.3	15 049	15 049	-	7 010	(6 550)	-	(4 217)	11 292	11 292	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	702	702	-	1 493	(1 662)	-	-	533	533	-
товары для перепродажи	5403.2	702	702	-	1 493	(1 662)	-	-	533	533	-
расходы будущих периодов	5405	149	149	-	137	(246)	-	-	40	40	-
2020											
Запасы:	5420	160 803	167 248	(6 445)	102 614	(208 597)	18	-	54 838	61 265	(6 427)
материалы и другие аналогичные ценности	5421	160 434	166 879	(6 445)	99 657	(206 122)	18	-	53 987	60 414	(6 427)
материалы, запчасти	5421.1	148 527	154 972	(6 445)	69 907	(186 699)	18	5 888	37 641	44 068	(6 427)
топливо	5421.2	1 878	1 878	-	7 518	(8 099)	-	-	1 297	1 297	-
прочие материалы	5421.3	10 029	10 029	-	22 232	(11 324)	-	(5 888)	15 049	15 049	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	338	338	-	2 506	(2 142)	-	-	702	702	-
товары для перепродажи	5423.2	338	338	-	2 506	(2 142)	-	-	702	702	-
расходы будущих периодов	5425	31	31	-	451	(333)	-	-	149	149	-

Имущества в виде материально-производственных запасов, полученных в залог, переданного и полученного в доверительное управление, у Общества нет.

АО «Виллюйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. НДС по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Баланс	В том числе	Баланс	В том числе	Баланс	В том числе
НДС по приобретенным ценностям:						
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	4 815	-	4 815	-	4 736	-
НДС по оказанным услугам	54	-	54	-	17	-
НДС при строительстве основных средств	579	-	579	-	4 719	-
	4 182	-	4 182	-		

4.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	Код показателя	на 31.12.2021				на 31.12.2020				на 31.12.2019			
		в том числе		Балансовая стоимость, всего	величина резерва по сомнительным долгам	в том числе		Балансовая стоимость, всего	величина резерва по сомнительным долгам	в том числе		Балансовая стоимость, всего	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	741 515	741 524	(9)	696 632	696 641	(9)	615 215	615 231	(16)			
покупатели и заказчики	5511	640 668	640 668		665 503	665 503	-	544 179	544 179	-			
задолженность дочерних и зависимых обществ, всего	5513	838	838	-	1 720	1 720	-	3 559	3 559	-			
в том числе:													
покупатели и заказчики	5513.1	838	838	-	1 720	1 720	-	3 559	3 559	-			
авансы выданные	5514	37 821	37 821	-	2 437	2 437	-	299	299	-			
в том числе:													
авансы под инвестиционную деятельность	5514.1	33 757	33 757	-	-	-	-	-	-	-			
прочие дебиторы	5515	62 188	62 197	(9)	26 972	26 981	(9)	67 178	67 194	(16)			

АО «Виллойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Просроченная дебиторская задолженность:	5540	1 774	1 040	3 188
покупатели и заказчики	5541	1 695	1 040	3 188
авансы выданные	5544	79	-	-

Движение резерва сомнительных долгов представлено ниже.

Вид дебиторской задолженности	Код	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	Переклассификация резерва	На конец периода
2021 год							
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	9	-	-	-	-	9
прочие дебиторы	5515	9	-	-	-	-	9
Итого	5500	9	-	-	-	-	9
2020 год							
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	16	9	(16)	-	-	9
прочие дебиторы	5535	16	9	(16)	-	-	9
Итого	5520	16	9	(16)	-	-	9

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5515 «Прочее» отражены переплаты по следующим налогам и сборам:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего:	47	499	41 222
Налог на добавленную стоимость	-	2	40 812
Налог на прибыль	-	2	-
Налог на доходы физических лиц	6	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	40	495	410
Прочие налоги	1	-	-

АО «Виллойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8 Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества, отраженных по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2021 и 2020 гг., представляются собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило		выбыло	(Создание)/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	дооценка/(уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2021 год												
Краткосрочные финансовые вложения												
всего	5305	892 470	892 470	-	6 310 460	-	(5 766 921)	-	-	1 436 009	1 436 009	-
займы	5307	892 470	892 470	-	6 310 460	-	(5 766 921)	-	-	1 436 009	1 436 009	-
2020 год												
Краткосрочные финансовые вложения												
всего	5315	187 643	187 643	-	5 367 961	-	(4 663 134)	-	-	892 470	892 470	-
займы	5317	187 643	187 643	-	5 367 961	-	(4 663 134)	-	-	892 470	892 470	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена ниже.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты:	284 858	298 705	558 924
Расчетные счета	284 849	298 705	558 924
Прочие денежные средства	9	-	-

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие поступления (строка 4119)	40 139	198 119
НДС	30 474	102 328
Прочие доходы по текущей деятельности (пени от покупателей, возврат денежных средств по плате за негативное воздействие, командировочные расходы и пр.)	9 665	95 791
Прочие платежи (строка 4129)	(540 099)	(609 915)
Возврат излишне полученной субсидии на недополученные доходы	(182 910)	(337 392)
Авиабилеты	(2 133)	(909)
Госпошлины	(5)	(32)
Налоги	(343 573)	(229 951)
Командировочные расходы	(8 155)	(2 331)
Прочие расходы по текущей деятельности	(3 323)	(39 300)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют контрагентов Общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражены:

1. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
2. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения данных операций в отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.

4.10. Прочие оборотные активы

На 31.12.2021 в составе прочих оборотных активов по строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» учтена недостача ТМЦ в сумме 362 тыс.руб.

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом и составляет 4 840 596 тыс. руб. или 484 059 593 шт. обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 рублей, привилегированных акций нет.

Уставный капитал оплачен полностью. В 2021 и 2020 гг. Общество не вносило изменений в уставный капитал.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.12. Резервный капитал

По строке Бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражен Резервный фонд в размере 242 030 тыс. руб., созданный за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

АО «Вилойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура резервного фонда за 2021-2019 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резервный капитал	242 030	242 030	242 030
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	242 030	242 030	242 030

4.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль:	7 895 235	6 393 240	5 317 224
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 393 240	5 318 224	4 423 178
Нераспределенная прибыль отчетного года	1 501 995	1 076 016	894 046

4.14. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общества. Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые обязательства	63 787	61 797	62 042
Основные средства	63 787	61 797	61 851
Материалы	-	-	191

АО «Вилуйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2021 и 2020 гг. представляю собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2021 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Займы	1 563 995	-	(1 024 291)	-	-	(539 704)	-
Итого	1 563 995	-	(1 024 291)	-	-	(539 704)	-
Краткосрочные кредиты и займы							
Займы	-	-	-	-	-	539 704	539 704
Проценты по кредитам и займам	41 975	125 545	(141 406)	-	-	-	26 114
Итого	41 975	125 545	(141 406)	-	-	539 704	565 818
2020 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Займы	2 422 517	-	(858 522)	-	-	-	1 563 995
Итого	2 422 517	-	(858 522)	-	-	-	1 563 995
Краткосрочные кредиты и займы							
Проценты по кредитам и займам	56 869	182 204	(197 098)	-	-	-	41 975
Итого	56 869	182 204	(197 098)	-	-	-	41 975

Проценты по кредитам и займам Общества включены в состав прочих расходов.

АО «Виллойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560	926 702	995 554	905 991
В том числе: поставщики и подрядчики	5561	691 045	573 925	403 131
задолженность перед персоналом организации	5562	25 676	42 660	33 357
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	9 165	15 432	11 636
задолженность по налогам и сборам	5564	147 695	168 393	109 880
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами всего:	5565	6 290	9 075	7 721
в т.ч. поставщики и подрядчики	5565.1	6 290	9 075	7 721
авансы полученные	5566	2 361	1 282	1 591
прочие кредиторы	5567	44 470	184 787	338 674
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	-	-	1

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность по налогам и сборам, всего	147 695	168 393	109 880
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	51
Налог на имущество	50 849	52 881	52 762
Налог на добавленную стоимость	52 529	33 664	-
Налог на доходы физических лиц	4 209	7 228	5 911
Налог на прибыль	36 713	66 172	43 012
Земельный налог	-	216	120
Транспортный налог	115	91	84
Платежи за загрязнение окружающей среды	3	3	6
Прочие	3 277	8 138	7 934

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Просроченная кредиторская задолженность	5	-	-
поставщики и подрядчики	1	-	-
прочие кредиторы	4	-	-

4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
2021 год					
Оценочные обязательства, всего	107 910	82 018	(78 710)	(9 993)	101 225
Краткосрочные оценочные обязательства по:	107 910	82 018	(78 710)	(9 993)	101 225
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	80 300	60 311	(61 618)	-	78 993
годовому вознаграждению работников	17 617	21 707	(17 092)	-	22 232
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	9 993	-	-	(9 993)	-
2020 год					
Оценочные обязательства, всего	80 703	81 490	(35 289)	(18 994)	107 910
Краткосрочные оценочные обязательства по:	80 703	81 490	(35 289)	(18 994)	107 910
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	72 048	53 880	(35 289)	(10 339)	80 300
годовому вознаграждению работников	-	17 617	-	-	17 617
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	8 655	9 993	-	-	9 993

АО «Виллойская ГЭС-3»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

У Общества нет на 31.12.2021 условных обязательств по судебным разбирательствам, где Общество выступает ответчиком в суде.

У Общества есть на 31.12.2021 незавершенные судебные разбирательства, где Общество выступает истцом о взыскании суммы неосновательного обогащения в связи с переплатой заработной платы в размере 2 354 тыс.руб. Вероятность встречных требований расценивается как минимальная.

4.18. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2021 год				
Итого	275 513	1	(48 552)	226 962
Земельные участки	275 513	1	(48 552)	226 962
2020 год				
Итого	319 811	22 863	(67 161)	275 513
Земельные участки	270 970	4 543	-	275 513
Другие виды основных средств	48 841	18 320	(67 161)	-

По состоянию на 31.12.2021 площадь земельных участков, арендуемых Обществом, составляет 32 га. Кадастровая стоимость составляет 226 962 тыс.руб.

АО «Вилойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от продаж, всего	10 301 372	9 414 281
производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	3 017 492	2 720 962
торговля электроэнергией, в т.ч:	7 280 050	6 687 713
государственная субсидия	2 095 358	2 470 380
прочая деятельность	3 830	5 606

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж:	8 395 855	7 868 331
производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, в т.ч:	1 270 732	1 137 989
распределенные управленческие расходы	65 865	74 229
торговля электроэнергией	7 114 708	6 718 888
прочая деятельность	10 415	11 454

В состав расходов по обычным видам деятельности входят управленческие расходы, которые не выделены отдельно, а отражены в составе себестоимости.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Управленческие расходы:	65 865	74 229
Оплата труда руководителей, специалистов и служащих, проезды в отпуск работников и членов их семей	18 758	41 675
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению, по оплате отпусков, проезда к месту отдыха и обратно	5 584	269
Командировочные расходы	1 013	488
Расходы на содержание и ремонт	4 338	506
Прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	7 000	10 738
Услуги сторонних организаций (транспортные, консультационные, связи, охраны, техподдержки ИТ систем и т.п.)	25 073	18 508
Единовременные выплаты и выходное пособие при расторжении трудового договора	3 490	220
Добровольное и обязательное страхование	221	278
Прочие расходы	388	1 547

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	4 843 922	4 583 170
Расходы на оплату труда	321 716	348 980
Отчисления на социальные нужды	84 929	96 121
Амортизация	390 202	381 650
Прочие затраты, в том числе:	2 751 178	2 456 123
передача электроэнергии	2 410 197	1 966 260
налоги и сборы	241 059	241 780
арендная плата	11 797	896
страхование имущества и работников	29 144	36 060
суточные и подъемные	777	1 196
прочие расходы	58 204	209 931
Итого по элементам затрат:	8 391 947	7 866 044
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	2 262	2 287
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	3 308	-
Итого расходы	8 397 517	7 868 331
Капитальные вложения, прочие расходы (-)	(1 662)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 395 855	7 868 331

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Проценты к получению	103 105	-	36 091	-
Проценты к уплате	-	125 545	-	182 204
Прочие доходы и расходы	14 615	14 455	98 753	144 772
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:	2 377	897	4 193	44 777
от продажи:	2 361	712	3 335	802
основных средств	-	-	854	-
материально-производственных запасов	2 361	712	2 481	802
от списания:	16	185	858	43 975
основных средств	14	49	-	-
прочих активов	-	136	-	447
демонтажа	2	-	858	43 528
От операций, связанных с:	11 492	1 911	91 203	53 628
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	129	-	165
приобретением финансовых вложений	-	-	-	20 620
сдачей имущества в аренду	1 475	1 748	3 438	3 811
созданием, восстановлением и использованием резервов, из них:	9 993	-	87 629	23 771
под рекультивацию нарушенных земель	9 993	-	8 655	9 993
другими доходами (расходами)	24	34	136	5 261
От операций, не связанных с реализацией:	746	11 647	3 357	46 367
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	644	39	2 906	98
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	102	932	-	1 562
расходы в виде недостачи материальных ценностей	-	2 976	-	-
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	-	7 700	451	44 707

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен расход по налогу на прибыль за 2021 год, который определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Налогооблагаемая прибыль по ставке 20% за текущий 2021 год составляет 1 747 514 тыс.руб, за сравнительный период 2020 год – 1 269 464 тыс. руб.

По строкам 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий и отложенный налог на прибыль за 2021 год и 2020 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Текущий налог на прибыль отчетного года	349 503	253 893
Прибыль до налогообложения	1 883 237	1 353 818
Условный расход по налогу на прибыль, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 20%	376 647	270 764
Постоянные налоговые расходы (доходы), всего	4 479	6 281
<i>в том числе:</i>		
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ и резерва под обесценение объектов ИЭС и оборудования к установке	-	(13 724)
Амортизация по основным средствам	-	(278)
Расходы и выплаты по сметам за счет прибыли Общества	756	4 374
Прочие не принимаемые расходы	2 095	14 361
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	1 628	1 548
Отложенный налог на прибыль, в том числе	(31 623)	(23 152)
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(1 990)	207
<i>в том числе</i>		
Основные средства	(1 990)	16
Материалы	-	191
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(29 633)	(23 359)

АО «Виллойская ГЭС-3»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
<i>в том числе:</i>		
Внеоборотные активы	-	1 469
Резерв по сомнительным долгам	-	(1)
Долгосрочные оценочные обязательства	(1 998)	267
Краткосрочные оценочные обязательства	661	4 656
Материалы	139	1 146
Незавершенное строительство	12	-
Субсидия полученная	(28 447)	(30 896)

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается информация о базовой прибыли на акцию.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет 484 059 593 штук обыкновенных именных акций.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

2021 год	2020 год
484 059 593	484 059 593

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	Ед. изм.	2021 год	2020 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	1 501 995	1 076 016
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	1 501 995	1 076 016
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	484 059 593	484 059 593
Базовая прибыль на одну акцию	тыс. руб.	0,003	0,002

АО «Виллойская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

В течение 2021 и 2020 гг. Обществом проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам операций:

№ п/п	Наименование	Операции и состояние расчетов со связанными сторонами	Стоимостные показатели	
			2021 год	2020 год
1	Основное хозяйствующее общество	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 072 092	3 341 840
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	17 323	29 703
		Выдача займов	6 310 460	5 367 961
		Возврат (гашение) займов выданных	5 766 921	4 663 134
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	25 171
		Начисление процентов по займам выданным	97 155	27 057
		Гашение процентов по займам привлеченным	141 406	197 098
		Начисление процентов по займам привлеченным	125 545	182 204
		Возврат (гашение) займов привлеченных	1 024 291	858 522
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 456	4 352
2	Дочернее предприятие	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	209 519	200 467
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 792	12 004
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	237 988	192 541
		Приобретение акций, вкладов в УК	-	119 884
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 290	9 075
3	Другие связанные стороны	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	838	1 720
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 872 283	1 503 007
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 762 734	3 710 772
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	140 844	126 718
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	125 833	128 198

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество выделяет денежные потоки с основным хозяйствующим обществом, дочерним обществом, а также другими связанными сторонами группы Компании:

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	4 975 170	3 939 429
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 974 308	3 937 666
Основное хозяйствующее общество		3 409 074	2 778 780
Дочернее предприятие		3 866	9 773
Другие связанные стороны		1 561 368	1 149 113
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	862	1 763
Дочернее предприятие		862	1 763
Платежи – всего	4120	(3 212 111)	(3 413 732)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 070 705)	(3 216 634)
Основное хозяйствующее общество		(22 431)	(11 627)
Дочернее предприятие		(188 370)	(159 323)
Другие связанные стороны		(2 859 904)	(3 045 684)
процентов по долговым обязательствам	4123	(141 406)	(197 098)
Основное хозяйствующее общество		(141 406)	(197 098)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 763 059	525 697
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	5 835 316	4 688 937
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 766 921	4 663 134
Основное хозяйствующее общество		5 766 921	4 663 134
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	68 395	25 803
Основное хозяйствующее общество		68 395	25 803
Платежи - всего	4220	(6 310 611)	(5 368 045)
в том числе:	4221	(151)	(84)

АО «Вилойская ГЭС-3»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
Основное хозяйствующее общество		(7)	(10)
Другие связанные стороны		(144)	(74)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 310 460)	(5 367 961)
Основное хозяйствующее общество		(6 310 460)	(5 367 691)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(475 295)	(679 108)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(1 024 291)	(858 522)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 024 291)	(858 522)
Основное хозяйствующее общество		(1 024 291)	(858 522)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 024 291)	(858 522)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	263 473	(1 011 933)

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	33 216	23 813
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,	25 165	17 953
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	8 051	5 860

В состав основного управленческого персонала входят: исполнительный директор, заместитель исполнительного директора по инвестициям, заместитель исполнительного директора по производству АО «Вилойская ГЭС-3» - директор филиала «Светлинская ГЭС», главный инженер.

Управленческий персонал имеет право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования. Заработная плата и премии, выплачиваемые управленческому персоналу, определяются согласно условиям трудовых договоров.

6.3. Информация по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является производство электроэнергии гидроэлектростанциями и торговля электроэнергией, выручка от реализации которых составляет в 2020 году - 99,94 %, в 2021 году - 99,96 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где размещены все его активы. Полномочные лица Общества осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

6.4. Экологическая деятельность

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе Общества по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	14 930	15 357	15 785

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью Общества, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	8 101	6 773
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	427	428
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	268	40
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	4 527	3 001
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	69	33
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение,	288	470

АО «Вилуйская ГЭС-3»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
размещение отходов производства		
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью Общества	370	728
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	1703	1675
обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	104	365
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	13	17
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	332	16

Данные расходы, связанные с экологической деятельностью Общества, отражаются как расходы по обычным видам деятельности.

6.5. Управление финансовыми рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества.

Риск изменения процентных ставок. Доходы Общества ввиду наличия у Общества краткосрочных финансовых вложений, приносящих процентный доход, подвержены риску изменения процентных ставок в степени, которую можно оценить ниже средней. Риски изменения процентных ставок являются незначительными для Общества по причине того, что краткосрочные финансовые вложения Общества являются внутригрупповыми.

Валютный риск. В связи с отсутствием существенных сделок в иностранной валюте валютные риски Общество в наименьшей степени подвержено валютному риску.

Кредитный риск. Кредитный риск связан с наличием непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. В связи с тем, что большинство контрагентов Общества не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в договорной деятельности Общества применяются процедуры, повышающие уверенность в том, что сделки по купле-продаже товаров, оказанию услуг заключаются только с контрагентами с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов Общества определяется разными экономическими факторами, руководство Общества считает, что резерв на покрытие сомнительной задолженности, является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Риск ликвидности. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, а также наличие источников пополнения оборотных средств. Гибкость финансирования обеспечена наличием действующих договоров займа и ожидаемыми денежными потоками от операционной деятельности. В Обществе осуществляется мониторинг текущих прогнозов в отношении ликвидных активов на основании ожидаемого движения денежных средств.

6.6. События после отчетной даты

С конца 2021 года на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. 24 февраля 2022 года цены на нефть выросли до более чем 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 100 рублей за один доллар США. 28 февраля 2022 года Банк России повысил ключевую ставку до 20%. 28 февраля 2022 года Президент РФ подписал указ об обязательной продаже иностранной валюты в размере 80 процентов в течение 3-х дней со дня зачисления.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне, вышеприведенные финансовые показатели в конечном итоге выровняются. Объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT, что может еще больше усложнить возможность Общества переводить или получать средства. Хотя руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние неопределенности на будущую деятельность Общества, Общество продолжает вести бизнес в обычном режиме и выполнять свои обязательства.

6.7. Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут, при стандартных условиях, охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

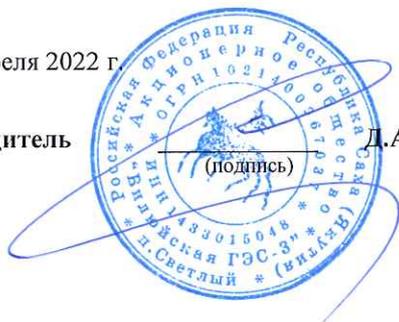
Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

«15» апреля 2022 г.

Руководитель



(подпись)

Д.А. Разыков
(ФИО)