

ЦИФРОВАЯ ТРАНСФОРМАЦИЯ НАЛОГОВОГО АДМИНИСТРИРОВАНИЯ ХОЛДИНГА:

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, КОНТРОЛЬ ПРОВЕРОК И
АГРЕГИРОВАННЫЙ СВОД НАЛОГОВЫХ
ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В
ЕДИНОЙ АНАЛИТИЧЕСКОЙ
СРЕДЕ

Наумова Анна

*Директор по налогам
АО «РусГидро ОЦО»*

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

60+

ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ В
ПЕРИМЕТРЕ ХОЛДИНГА

100+

ОБУЧЕННЫХ
ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ

14

МЕСЯЦЕВ ОТ ИДЕИ ДО ОПЭ

12

КОМПАНИЙ В НАЛОГОВОМ
МОНИТОРИНГЕ

10+

ВЫЕЗДНЫХ ПРОВЕРОК
В ГОД

-7

ПШЕ,
ЭКОНОМИЯ ЧИСЛЕННОСТИ

МАСШТАБ ПРОЕКТА

**КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ**

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

Состав проектной команды

Налоговый блок ОЦО
(инициаторы и
методологи)

Разработали архитектуру модуля, макеты форм, алгоритмы расчетов и правила взаимоувязки показателей. Экспертиза легла в основу технического задания ТЗ

Технический
разработчик
(подрядная
организация)

Реализовали систему на платформе «Форсайт. Аналитическая платформа» включая настройку визуализации, прав доступа, интеграционных механизмов и безопасности

Технические кураторы
(сотрудники IT блока
Холдинга)

Координировали работу подрядчика, обеспечивая соответствие IT-стандартам и стратегии развития инфраструктуры Холдинга

От идеи до работающей системы

май
2024

1

Концептуальное проектирование

октябрь
2024

2

Разработка модуля

январь
2025

3

Тестирование

март
2025

4

Документирование

май
2025

5

Подготовка и обучение
пользователей

июль
2025

6

Опытно-промышленная
эксплуатация и развитие системы

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

До реализации проекта управление налоговой функцией Холдинга, объединяющего более 60 компаний, сталкивались с рядом системных проблем



Высокая трудоемкость и длительный цикл подготовки информации

Данные собирались вручную из разных учетных систем после чего консолидировались в excel



Отсутствие централизованного источника достоверных данных

Разрозненное хранение данных приводило к противоречиям в отчетах и затрудняло получение оперативной информации



Низкая прозрачность и контролируемость налоговых проверок

Информация о ходе ВМП и КП (статусы, требования, эпизоды, суммы) аккумулировались фрагментарно, что создавало риски потери контроля над процессом урегулирования



Отсутствие системной аналитики по налоговым спорам

Данные о претензиях, результатах досудебного и судебного обжалования не структурировались, что не позволяло накапливать экспертизу и прогнозировать результат



Сложность адаптации к требованиям налогового мониторинга (НМ)

Отсутствие структурированного подхода к налоговым проверкам не дает эффективно использовать инструменты НМ, такие как мотивированное мнение и повышение качества проверок.

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

Цель проекта

Создание единого цифрового рабочего пространства для централизованного управления налоговой функцией Холдинга

1

Создан централизованный источник данных

2

Сквозной контроль и администрирование налоговых проверок

3

Интеграция с другими системами

4

Создана централизованная база методологии и правовых позиций

5

Многомерный анализ налоговой нагрузки и оперативная подготовка данных для любых срезов (в разрезе компаний, регионов, ИФНС, видов налогов)

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

КОНСОЛИДАЦИЯ НАЛОГОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО ГРУППЕ (1)Анализ плановых начислений / перечислений / отклонений
по налогамАнализ фактических начислений / перечислений /
отклонений по налогамСводные отчеты
начислений/
перечислений/отклонений**БЛОК НАЛОГОВЫХ СПОРОВ (2) и ПРИМЕНЕНИЯ ЛЬГОТ (3)**

Досудебное обжалование

Судебное обжалование

Анализ типовых
претензий в Группе

Налоговые льготы Группы

Свод налоговых льгот

МЕТОДОЛОГИЯ (4) И ИНФОРМАЦИОННО –АНАЛИТИЧЕСКИЕ ПАНЕЛИ (5)Централизованная база
методологии и правовых позиций
сформированных на основе
реальных запросов бизнес-
подразделений

Отчет для комитета по аудита

Отчет для ГОСА

Аналитическая
платформа на
базе «Форсайт»Внешние и
внутренние
пользователи

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА



Форма ввода/вывода

Обновить

Автоматическое обновление

Вставить

Вырезать

Копировать

Сохранить данные

Отменить изменения

Найти

Список вложений

Главная

Буфер обмена

Данные

Поиск

Вложение

Итоги

Основные налоги

Сборы

Оргструктура: Группа "РусГидро" Год: 2025 Период: Март

02. Фактические начисления и перечисления по налогам и сборам

Оргструктура: Группа "РусГидро", ИНН: 2460066195

Период: Март, Год: 2025

Валюта: руб.

Налоги, пени, штрафы	Код ФНС (* - неактуал)	Начислено в отчетном периоде			Итого	Перечислено в отчетном периоде							
		Виды налогов				Федеральный бюджет			Региональный бюджет			Местный бюджет	
		Федеральный	Региональный	Местный		Перечислено	Возврат из бюджета	Зачтено	Перечислено	Возврат из бюджета	Зачтено	Перечислено	Возврат из бюджета
Итого налоги		= 20 753 514 825,92	= 6 953 967 348,54	= 111 200 450,61	= 27 818 682 625,07	= 7 093 263 247,16	= 389 672 407,22	= 578 783,54	= 2 475 263 816,54	=	=	= 94 935 086,08	= 36
1. Основные налоги		= 16 712 671 112,77	= 6 953 967 348,54	= 11 815 200,54	= 23 678 453 661,85	= 4 249 033 179,47	= 388 449 972,00	= 10 821,00	= 2 475 263 816,54	=	=	= -533 559,00	=
1.1. налог на доходы, полученные росс орг. от росс		=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
1.2. налог на доходы, полученные росс орг. от ин.		=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
1.3. налог на прибыль орг. с доходов, полученных в виде %		= 209 676,00	=	=	= 209 676,00	= 160 313,00	=	=	=	=	=	=	=
1.4. Налог на прибыль		= 1 937 919 689,73	= 2 954 982 961,20	=	= 4 892 902 650,93	= 434 303 311,21	=	=	= 2 468 673 858,54	=	=	=	=
1.5. НДС		= 13 557 714 700,31	=	=	= 13 557 714 700,31	= 2 623 951 011,16	= 388 449 972,00	= 10 821,00	=	=	=	=	=
1.6. Налог на добычу полезных ископаемых		= 353 280,00	=	=	= 353 280,00	= 241 867,00	=	=	=	=	=	=	=
1.7. Водный налог		= 8 676 370,00	=	=	= 8 676 370,00	=	=	=	=	=	=	=	=
1.8. НДФЛ		= 1 207 797 396,73	=	=	= 1 207 797 396,73	= 1 190 376 677,10	=	=	=	=	=	=	=
1.9. Налог на имущество		=	= 3 983 360 500,34	=	= 3 983 360 500,34	=	=	=	= 1 578 640,00	=	=	=	=
1.10. Транспортный		=	= 15 623 887,00	=	= 15 623 887,00	=	=	=	= 5 011 318,00	=	=	=	=
1.11. Земельный		=	=	= 11 710 275,54	= 11 710 275,54	=	=	=	=	=	=	= -533 559,00	=
1.12. Налог на сверхприбыль		=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
1.13. Туристический		=	=	= 104 925,00	= 104 925,00	=	=	=	=	=	=	=	=
2. Сборы(справочно)		= 4 040 843 713,15	=	= 99 385 250,07	= 4 140 228 963,22	= 2 844 230 067,69	= 1 222 435,22	= 567 962,54	=	=	=	= 95 468 645,08	= 363
2.1. Страховые взносы в фонды		= 2 836 353 312,47	=	=	= 2 836 353 312,47	= 2 690 509 715,91	= 1 029 183,78	= 567 962,54	=	=	=	=	=
2.2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду		= 11 777 931,19	=	=	= 11 777 931,19	= 39 237 682,76	= 193 251,44	=	=	=	=	=	=
2.3. Плата за пользование водными объектами		= 1 185 185 069,48	=	=	= 1 185 185 069,48	= 109 796 360,26	=	=	=	=	=	=	=
2.4. Арендная плата за землю		= 7 527 400,01	=	= 99 385 250,07	= 106 912 650,08	= 4 686 308,76	=	=	=	=	=	= 95 468 645,08	= 36

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА



1. Формы ввода

2. Отчетные формы

- 1. Блок НП
- 2. Блок НИ
- 3. Блок Уведомления НДС и Налог на прибыль

3. Загрузка

4. Согласование

Методология

Налоговые проверки

Информационно-аналитические панели

Документация

Обновить

Автоматическое обновление

Фильтрация

Преобразовать данные

Отобразить как раунд

Данные визуализаторов

Боковая панель

Заголовок

Условное форматирование

Индикатор роста

Итоги по столбцам

Итоги по строкам

Список вложений

Вложения

Отчет

Данные

Налог и сборы план

Таблица

Диаграмма

Пузырьковая диаграмма

Пузырьковое дерево

Плоское дерево

Источники

Отметка

Таблица

Поиск измерения

III - Год (4 из 22)

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

III - Период (4 из 19)

III - Организация (все)

III - Тип операции (1 из 3)

III - Бюджет (1 из 4)

III - Налоги (1 из 20)

III - Регионы (1 из 87)

III - ИФНС (1 из 996)

III - Версия (1 из 2)

Налог: Итого налоги, Бюджет: Все бюджеты, Тип операции: Перечислено
Оргструктура: Итого Группа "РусГидро" + НЕ Группа, ПАО "Красноярская ГЭС" (Выделено 191 из 191)
Год: 2022, 2023, 2024, 2025, Период: 1 квартал, 2 квартал, 3 квартал, 4 квартал

	2022				2023				2024				2025		
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	1 квартал	2 квартал	3 кварта
Итого Группа "РусГидро" + НЕ Группа	90 960 135 339,57	-43 768 188 068,49	20 063 035 139,47	18 404 752 976,82	20 600 491 251,74	34 701 114 373,12	21 296 549 330,11	22 881 883 998,16	24 702 500 474,79	37 077 077 967,47	28 818 775 900,69	25 849 927 434,38	28 788 793 763,15	29 920 692 403,44	27 318 428 08
Группа "РусГидро"	89 333 404 499,57	-45 081 128 802,49	19 937 295 602,47	18 279 691 991,82	18 509 791 860,74	31 148 748 332,12	19 418 755 221,11	21 322 046 593,16	22 299 338 286,79	33 948 059 650,47	26 700 043 409,69	24 317 878 945,38	25 633 338 765,43	27 358 114 596,26	25 655 474 76
Итого по СУБГРУППЕ "РусГидро"	78 097 139 271,30	-53 756 722 211,97	16 699 451 606,60	15 286 155 523,94	12 439 550 765,70	17 687 101 444,21	14 699 710 222,73	19 025 094 447,90	14 975 002 073,82	22 111 913 902,16	21 536 054 701,14	19 823 852 644,87	15 610 249 945,04	14 061 593 271,68	17 328 546 49
Итого по ПАО "РусГидро"	956 862 755,01	14 143 889 593,45	12 979 885 413,48	12 878 492 658,55	9 298 331 908,78	14 693 363 429,47	10 904 791 156,09	11 333 886 168,50	8 875 067 110,01	16 909 625 489,01	16 755 322 978,01	15 008 785 380,01	10 333 918 330,13	8 542 611 219,63	11 583 260 54
ПАО "РусГидро" - Исполнительный аппарат	-3 742 126 732,06	7 004 647 007,53	6 714 856 510,78	7 594 021 908,75	2 715 042 184,42	6 990 215 776,48	3 995 811 414,87	4 408 186 720,00	1 155 945 649,14	8 232 438 291,14	8 518 459 022,14	7 298 247 932,14	3 404 305 106,18	1 096 905 242,18	3 917 177 86
Филиал ПАО "РусГидро" - Бурейская ГЭС	771 465 715,92	818 120 944,52	1 059 419 535,00	906 589 341,00	927 882 841,26	1 086 802 961,79	987 669 582,90	990 776 989,83	1 094 032 465,51	1 169 493 514,51	1 125 222 957,51	1 080 117 853,51	905 559 807,11	933 891 125,61	955 490 80
Филиал ПАО "РусГидро" - Волжская ГЭС	369 797 327,00	398 822 659,00	395 185 347,00	336 472 103,00	476 507 750,38	547 057 246,09	527 526 861,27	486 654 736,97	545 239 481,68	657 289 405,68	639 360 971,68	615 586 306,68	473 290 913,19	580 286 337,19	594 953 22
Филиал ПАО "РусГидро" - Воткинская ГЭС	164 682 615,00	188 556 087,00	177 636 738,00	149 048 491,00	196 972 247,77	239 548 661,77	209 104 724,78	209 091 740,76	248 768 011,78	267 037 266,78	249 264 097,78	231 857 759,78	206 017 280,46	218 278 390,46	227 668 57
Филиал ПАО "РусГидро" - Дагестанский	371 822 775,00	761 138 945,00	570 990 449,00	495 048 956,00	528 956 392,33	676 570 442,11	574 719 500,01	587 510 609,51	635 310 720,14	710 059 359,14	624 095 164,14	533 582 814,18	557 644 385,18	581 460 07	
Филиал ПАО "РусГидро" - Жигулевская ГЭС	158 974 191,00	571 895 356,00	369 328 046,00	307 166 495,00	437 100 404,18	472 381 826,18	453 175 389,18	420 295 873,19	465 651 665,63	510 696 702,63	491 457 200,63	466 351 576,63	425 872 596,95	461 438 535,95	472 693 94
Филиал ПАО "РусГидро" - Загорская ГЭС	192 556 221,00	230 460 332,00	207 006 080,00	181 097 448,00	201 517 730,00	268 490 141,00	472 381 826,18	209 861 680,36	225 679 041,50	278 805 301,50	254 019 419,50	220 351 036,50	201 703 579,74	217 891 580,74	234 820 35
Филиал ПАО "РусГидро" - Зейская ГЭС	228 574 502,00	260 170 604,19	259 148 300,00	203 600 915,00	281 994 295,27	347 662 700,41	265 504 192,49	250 565 219,60	298 141 156,60	363 552 429,60	310 003 299,60	271 117 814,60	273 443 180,63	296 285 595,63	307 127 93
Филиал ПАО "РусГидро" - Кабардино-Балкарский	181 346 749,50	354 848 021,60	282 550 425,40	258 962 796,50	274 750 185,85	339 841 959,04	289 250 314,04	296 178 040,46	311 700 884,49	375 704 545,49	357 343 480,49	337 060 793,49	264 056 488,18	294 748 887,18	308 501 44
Филиал ПАО "РусГидро" - Камская ГЭС	99 532 804,00	117 201 733,00	107 943 495,00	90 477 277,00	115 974 249,32	152 649 533,32	130 381 302,33	122 510 376,36	135 852 150,51	163 778 435,51	150 912 241,51	134 964 745,51	122 499 945,30	133 193 478,30	142 189 08
Филиал ПАО "РусГидро" - Карачаево-Черкесский	144 024 895,00	166 773 187,00	160 200 001,00	149 149 636,00	155 504 613,00	193 242 427,00	176 242 549,00	210 519 618,00	271 241 114,67	292 850 822,67	278 379 459,67	261 057 607,67	276 379 789,26	284 101 979,26	292 463 95
Филиал ПАО "РусГидро" - Каскад Верхневолжских ГЭС	140 715 436,00	151 538 293,00	142 995 108,00	117 794 949,00	141 507 338,28	179 398 992,28	152 875 204,28	152 307 436,28	177 773 241,80	193 741 460,80	180 979 663,80	168 724 965,80	141 867 239,70	154 648 106,70	160 341 48
Филиал ПАО "РусГидро" - Каскад Кубанских ГЭС	158 498 605,00	222 626 172,00	194 299 120,00	174 820 202,00	204 148 482,44	286 908 484,44	219 656 594,44	226 437 743,49	265 725 448,51	299 858 769,51	275 353 365,51	248 001 730,51	223 233 522,29	241 045 771,29	255 163 71
Филиал ПАО "РусГидро" - Корьинг	14 384 555,00	22 050 199,00	14 483 145,00	13 640 980,00	26 656 793,00	32 753 859,00	14 245 883,00	15 726 304,00	16 884 123,63	31 545 767,63	20 929 052,63	17 519 770,63	17 919 161,16	26 608 773,16	29 458 53
Филиал ПАО "РусГидро" - Нижегородская ГЭС	80 190 630,00	151 907 588,00	116 760 122,00	73 743 616,00	131 680 991,66	146 105 816,00	129 153 941,00	120 150 301,00	141 556 611,01	158 214 526,01	148 943 857,01	136 607 351,01	117 607 953,96	134 824 918,96	142 152 15
Филиал ПАО "РусГидро" - Новосибирская ГЭС	159 800 279,00	178 633 493,60	169 145 067,30	123 599 000,30	168 233 006,63	202 427 137,74	197 173 908,76	185 859 478,01	198 270 396,66	231 244 271,66	213 558 763,66	194 389 899,66	173 623 820,71	183 233 528,71	194 856 58
Филиал ПАО "РусГидро" - Саратовская ГЭС	493 712 631,00	520 099 396,00	512 059 918,00	469 786 790,00	541 712 755,18	608 180 883,53	574 851 009,52	586 100 079,88	661 609 157,03	689 255 383,03	670 055 586,03	653 862 943,03	583 938 792,98	588 933 822,98	600 121 28
Филиал ПАО "РусГидро" - СШГЭС	529 608 424,85	1 020 592 453,00	772 808 600,00	608 626 022,00	1 071 214 474,03	1 106 497 717,43	1 018 120 718,30	1 066 436 122,68	1 154 224 560,64	1 235 685 991,64	1 185 230 756,64	1 135 879 120,64	1 109 656 742,22	1 154 666 739,22	1 174 368 06
Филиал ПАО "РусГидро" - Северо-Осетинский	311 819 741,00	719 011 255,00	538 447 161,00	471 127 991,00	481 446 667,82	554 802 354,70	506 347 178,74	511 780 580,92	562 986 034,72	603 856 195,72	589 315 879,72	571 530 340,72	446 910 547,59	468 898 010,59	467 542 38
Филиал ПАО "РусГидро" - Чебоксарская ГЭС	99 844 376,00	213 070 041,00	159 771 035,00	108 077 492,00	156 589 492,92	192 303 676,92	183 598 673,94	170 064 376,95	194 457 153,15	201 898 780,15	208 335 604,15	191 230 033,15	168 921 247,70	174 605 830,70	185 322 49
Филиал ПАО "РусГидро" - Приморский	27 116 257,00	71 433 737,01	54 367 834,00	44 183 320,00	54 593 127,43	63 657 283,43	61 345 493,43	76 899 342,43	77 207 739,67	185 805 578,67	185 585 055,67	185 364 532,67	240 189 623,95	244 043 005,95	242 988 37
Филиал ПАО "РусГидро" - Хабаровский					7 414 193,76	13 789 193,76	13 789 193,76	29 100 912,76	36 312 583,02	36 312 583,02	36 312 583,02	36 312 583,02	23 158 600,98	96 011 433,98	95 945 34
Филиал ПАО "РусГидро" - Якутский	410 756,00	492 089,00	483 376,00	481 929,00	931 510,05	1 073 375,05	1 073 375,05	1 073 375,05	497 718,52	500 106,52	499 840,52	499 576,52	179 573,71	425 739,71	452 84
Итого по ДЗО	77 140 276 516,28	-67 900 611 805,42	3 719 566 193,12	2 407 662 865,39	3 141 218 856,92	2 993 738 014,74	3 794 919 066,64	7 691 208 279,40	6 099 934 963,81	5 202 288 413,15	4 780 731 723,13	4 742 867 264,86	5 276 331 614,91	5 518 982 052,05	5 745 285 95
АО "Благовещенская ТЭЦ"	26 526 470,00	25 840 686,97	14 627 000,00	-8 202 000,00											
АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	131 678 169,28	85 282 130,00	77 210 184,00	179 528 660,00	154 090 145,00	111 812 145,00	116 312 145,00	182 800 409,00	109 479 458,55	123 471 310,00	126 555 436,00	142 744 186,38	257 847 830,31	151 338 586,31	140 915 64
АО "Титанвест"	32 362 324,00	876 183,00	666 400,00	574 520,00	686 800,00	687 440,00	668 400,00	674 358,99	893 680,00	1 097 771,00	932 993,00	870 021,00	1 012 880,00	1 217 000,00	1 064 74
АО "РусГидро ОЦО"	98 592 621,50	149 858 150,79	109 541 155,17	104 005 211,01	187 721 780,00	158 428 810,00	140 364 441,00	163 987 156,00	211 280 494,00	217 684 953,00	221 520 683,00	231 752 910,00	278 563 369,00	280 933 550,00	275 638 73
АО "Титанвест-МОНТО"	704 004 618,74	367 889 296,60	446 031 800,15	523 543 920,38	357 096 810,09	377 354 205,59	386 680 357,90	376 914 118,05	985 504 857,72	540 315 054,91	630 166 646,19	696 713 810,05	1 313 204 362,66	818 891 157,39	720 335 43

[illegible]

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

ГусГидро | налоги

1. Формы ввода

2. Отчетные формы

1. Блок НП

2. Блок НИ

3. Блок Уведомления НДС и Налог на прибыль

3. Загрузка

4. Согласование

Методология

Налоговые проверки

Информационно-аналитические панели

Документация

Формы ввода/вывода

Обновить

Автоматическое обновление

Главная

Вставить

Вырезать

Копировать

Буфер обмена

Сохранить данные

Отменить изменения

Данные

Найти

Список вложений

Поиск

Вложение

Период: Год Год: 2025

Свод-справка о наличии федеральных налоговых льгот по налогу на имущество

Период: Год, Год: 2025

Основание применения налоговой льготы или пониженной ставки	Наименование организации	Ставка основная, %	Ставка льготная, %	Налогооблагаемая база льготированного имущества	Сумма налога с льготированного имущества	Уклонение от основной ставки
1	2	3	4	5	6	7
В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	Итого Группа "РусГидро" + НЕ Группа	= X	= X	0,00	0,00	0,00
Исключение из налоговой базы движимого имущества	Филиал ПАО "РусГидро" - Бурейская ГЭС	2,20	0,00	7 463 170 016,00	0,00	164 189 740,35
	Филиал ПАО "РусГидро" - Дагестанский	2,20	0,00	4 108 208 425,00	0,00	90 380 585,35
	Филиал ПАО "РусГидро" - Жигулевская ГЭС	2,20	0,00	18 192 601 848,62	0,00	400 237 240,67
	Филиал ПАО "РусГидро" - Загорская ГАЗС	2,20	0,00	3 164 312 178,00	0,00	69 614 867,92
	Филиал ПАО "РусГидро" - Зейская ГЭС	2,20	0,00	2 564 652 187,00	0,00	56 422 348,11
	Филиал ПАО "РусГидро" - Канская ГЭС	2,20	0,00	2 853 976 964,55	0,00	62 787 493,22
	Филиал ПАО "РусГидро" - Каскад Верхневолжских ГЭС	2,20	0,00	9 575 637 589,00	0,00	210 664 026,96
	Филиал ПАО "РусГидро" - Нижегородская ГЭС	2,20	0,00	4 873 022 731,94	0,00	107 206 500,10
	Филиал ПАО "РусГидро" - Новосибирская ГЭС	2,20	0,00	9 883 692 636,78	0,00	217 441 238,01
	Филиал ПАО "РусГидро" - Саратовская ГЭС	2,20	0,00	48 336 493 996,97	0,00	1 063 402 867,93
	Филиал ПАО "РусГидро" - Северо-Осетинский	2,20	0,00	8 318 915 524,81	0,00	183 016 141,55
	Филиал ПАО "РусГидро" - Чебоксарская ГЭС	2,20	0,00	3 746 068 503,00	0,00	82 413 507,07
	АО "ТК РусГидро"	2,20	0,00	3 709 166 104,00	0,00	81 601 654,29
	АО "ДГК"	2,20	0,00	46 256 069 770,00	0,00	1 017 633 534,94
	АО "ДРСК"	0,00	0,00	20 429 578 827,00	0,00	0,00
	ПАО "Канчатосэнерго"	2,20	0,00	4 071 479 000,00	0,00	89 572 538,00
	ПАО "Магаданэнерго"	2,20	0,00	4 812 139 290,00	0,00	105 867 064,38
	ПАО "Передвижная энергетика"	2,20	0,00	977 617 577,00	0,00	21 507 586,69
	ПАО "Сахалинэнерго"	2,20	0,00	14 817 928 164,00	0,00	325 994 419,61
	ПАО "Якутскоэнерго"	2,20	0,00	14 835 749 882,78	0,00	326 386 497,42
Льготы НК РФ (ст. 381), всего, в т.ч. (основания применения льготы по пунктам статьи):	Итого Группа "РусГидро" + НЕ Группа	= X	= X	0,00	0,00	0,00
Льготы по автодорогам	Филиал ПАО "РусГидро" - Жигулевская ГЭС	2,20	0,00	8 756 617,02	0,00	192 645,57
Энергоэффективное имущество	ПАО "Якутскоэнерго"	2,20	0,00	11 523 662 164,86	0,00	253 520 567,63
Электросетевая льгота (01.01.2025)	АО "ДРСК"	0,00	0,00	19 686 101 377,00	0,00	0,00
	ПАО "Канчатосэнерго"	2,20	0,00	3 284 241 432,00	0,00	72 253 311,50
	ПАО "Магаданэнерго"	2,20	0,00	1 703 803 928,00	0,00	37 483 686,42
	ПАО "Передвижная энергетика"	2,20	0,00	120 121 351,00	0,00	2 642 669,72
	ПАО "Сахалинэнерго"	2,20	0,00	4 066 800 569,00	0,00	89 469 612,52

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

1. Формы ввода

2. Отчетные формы

3. Загрузка

4. Согласование

Методология

Налоговые проверки

Информационно-аналитические панели

Документация

РусГидро | **Налогов**

Форма ввода/вывода

ГЛАВНАЯ

ВИД

ТАБЛИЦА

Обновить

Автоматическое обновление

Вставить

Копировать

Сохранить данные

Отменить изменения

Найти

Список вложений

Главная

Буфер обмена

Данные

Поиск

Вложение

Лист1

Методологическая база

N п.п.	Наименование организации	Тематика	Объект разъяснений	Налог	Нормативные документы	Дата разъяснения	Разъясняющий орган	Методологическая позиция	Вложения
1.	ПАО РусГидро	Сервитут на государственные, муниципальные земли, земли субъектов РФ.	Счета, фильтры Первые N... Настроить фильтр... Поиск по значениям (Отметить все) Компенсация проезда в отпуск д... О порядке расчета амортизации Отражение в учете затрат на про... Порядок налогообложения НДС Порядок уплаты НДС и опреде...	НДС	Глава 21 НК РФ - п. 3 ст. 161 НК РФ - пп. 2,п. 1 ст. 167 НК РФ - ст. 171 и ст. 172 - письмо Минфина от 12.02.2024 N 03-07-15/11793 - письмо Минфина № 03-07-11/78746 от 21.08.2024 - Письмо Минфина № 03-07-11/6133 от 25.01.2024	01.10.2023 (НК РФ) -см. дата писем Минфина	Глава 21 НК РФ Письмо Минфина	С 01.10.2023 организации и ИП, в интересах которых установлен сервитут признаются налоговыми агентами (п. 3 ст. 161 НК РФ). Момент возникновения налоговой базы – дата перечислений платы (полностью или частично) (пп. 2,п. 1 ст. 167 НК РФ). Налоговые агенты обязаны исчислить, удержать и перечислить в бюджет соответствующую сумму НДС вне зависимости от того, исполняют ли они обязанности налогоплательщика, связанные с исчислением и уплатой НДС, и иные обязанности, установленные главой 21 Кодекса. Вычет сумм НДС, уплаченных налоговыми агентами – организациями и ИП, в интересах которых установлен сервитут осуществляется в порядке и на условиях, установленных статьями 171 и 172 НК РФ. При предоставлении публичного сервитута организация не является налоговым агентом. В письме Минфина России от 12.02.2024 N 03-07-15/11793 сформулирована правовая позиция по вопросу об определении налоговой базы по НДС при предоставлении ОТВ, ОМСУ, органами публичной власти федеральной территории "Сириус" публичного сервитута в отношении земельных участков. Финансовое ведомство пояснило, что публичный сервитут устанавливается в соответствии с 3-К РФ и в правоотношениях, возникающих в связи с установлением, осуществлением и прекращением действия публичного сервитута, положения ГК РФ о сервитуте не применяется (пункт 3 статьи 23 3-К РФ). В свою очередь, исходя из положений пункта 2 статьи 23 3-К РФ публичный сервитут устанавливается решением исполнительного органа государственной власти или органа местного самоуправления в целях обеспечения государственных или муниципальных нужд, а также нужд местного населения без изъятия земельных участков. Учитывая изложенное, в случаях предоставления органами государственной власти и управления, органами местного самоуправления, органами публичной власти федеральной территории "Сириус" публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в федеральной собственности, собственности субъектов Российской Федерации и муниципальной собственности, земельных участков, находящихся в собственности федеральной территории "Сириус", порядок определения налоговой базы по НДС, установленный абзацами вторым и третьим пункта 3 статьи 161 НК РФ, не применяется. Аналогичная позиция отражена и в письме Минфина № 03-07-11/78746 от 21.08.2024. При предоставлении сервитута в отношении земельного участка, государственная собственность на который не разграничена, так же организация не будет являться налоговым агентом. Позиция высказана в том же письме Минфина № 03-07-11/78746 от 21.08.2024. При предоставлении сервитута от государственного казенного учреждения организация так же не будет исполнять обязанности налогового агента. Письмо Минфина № 03-07-11/6133 от 25.01.2024. Государственное казенное учреждение не является ни органом государственной власти и управления, ни органом местного самоуправления, ни органом публичной власти федеральной территории "Сириус". Казенные учреждения являются некоммерческими организациями (ст. 6 Бюджетного кодекса РФ, ст. 2, п. 2 ст. 9.1 Федерального закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»). Поэтому обязанности налогового агента по НДС у получателя сервитута от казенного учреждения не возникает. Значит, оно должно само исчислять и уплатить НДС.	
2.	АО Проектно-исследовательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект имени С.Я. Жукля	Порядок уплаты НДС и определение места реализации работ	АО Институт «Гидропроект» заключил договор на выполнение работ по инженерно-геологическим изысканиям с иностранным исполнителем работ/услуг из Республики Армения – члена ЕАЭС. Работы по инженерно-геологическим изысканиям выполняются на территории Республики Армения. Инженерно-геологические изыскания являются частью технологической работ, выполняемых для подготовки (разработки) проектной документации. Результатом работ является отчет по результатам инженерно-геологических изысканий и Акт сдачи-приемки выполненных работ. Кто будет являться плательщиком НДС? И в каком качестве - в качестве налогоплательщика или в качестве налогового агента?	НДС	1. Налоговый Кодекс РФ: - ст.7 НК РФ - п.1 ст.174.2 НК РФ - пп.4,п.1 ст.148 НК РФ 2. Приложение N 16 к Договору о ЕАЭС от 29.05.2014			В случае, если партнером российской организации является налогоплательщик государства –члене ЕАЭС (Беларусь, Казахстан, Армения, Киргизия), то место реализации услуг (работ) нужно определить в соответствии с Приложением N 16 к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года (далее – Протокол), поскольку международные договоры имеют приоритет перед нормами НК РФ (ст.7 НК РФ) и НК РФ. В рамках ЕАЭС работы и услуги облагаются НДС в той стране, территории которой признается местом их реализации для целей налогообложения. Если некоторые виды работ и услуг (перечислены в пп. 4 п. 1 ст. 148 НК РФ) заказывает организация (ИП), фактически присутствующая на территории РФ на основе регистрации, то местом реализации таких работ и услуг (в целях исключения НДС) признается территория РФ, и предоставление патентов и лицензий, консультационные, юридические, бухгалтерские, аудиторские, инженерные, рекламные, маркетинговые услуги, услуги по обработке информации, кроме электронных услуг из п.1 ст.174.2 НК РФ (пп.4 п.1 ст. 148 НК РФ и п.4 п. 29 Протокола). К инженеринговым услугам относятся инженерно-консультационные услуги по подготовке процесса производства и реализации продукции (работ, услуг), подготовке строительства и эксплуатации промышленных, инфраструктурных, сельскохозяйственных и других объектов, предпринятые и проектные услуги (подготовка технико-экономических обоснований, проектно-конструкторские разработки и другие подобные услуги).	
3.	АО "ДПК"	Порядок налогообложения НДС и страховых взносов Порядок уплаты НДС и страховых взносов Порядок уплаты НДС и страховых взносов Порядок уплаты НДС и страховых взносов	Подлежат ли обложению НДС и страховыми взносами суммы оплаты дополнительных расходов при предоставлении компенсации на оплату проезда 1. расходы на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте, 2. пользование в поездах постельными принадлежностями, 3. расходы по бронированию проездных документов 4. услуг по оформлению проездных документов, – сборов за сервисное обслуживание – оплата катангий разных сборов	НДФЛ	Налоговый Кодекс РФ: - п.1 ст. 210 НК РФ - п.1 ст. 217 НК РФ - пп.1,п.1 ст. 420 НК РФ - п.1 ст. 421 НК РФ - пп. 7,п.1 ст. 422 НК РФ Письма Минфина России: - № 03-04-05/21547 от 15.03.2023 - № 03-05-02-04/53 от 18.11.2004 - № 03-05-02-04/16 от 31.01.2005 - № 03-05- 02-04/30 от 18.02.2005	25.06.2024 № 05-29/05070@	МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6	Согласно п.1 ст. 210 НК РФ (далее – Кодекс) при определении налоговой базы по НДФЛ учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной форме, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды. Перечень доходов, не подлежащих обложению НДФЛ, установлен статьей 217 НК РФ. В соответствии с положениями п.1 ст.217 Кодекса, не подлежат обложению НДФЛ все виды компенсационных выплат, установленных законодательством РФ, законодательными актами субъектов РФ, решениями представительных органов местного самоуправления (в пределах норм, установленных в соответствии с законодательством РФ), связанных с оплатой работниками своим работникам, работниками и проживающими в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, стоимости проезда работника в пределах территории РФ к месту использования отпуска и обратно и стоимости провоза багажа весом до 30 кг., а также стоимости проезда неработающих членов его семьи (мужа, жены, несовершеннолетних детей, фактически проживающих с работником) и стоимости провоза ими багажа, произведенной в соответствии с законодательством РФ, законодательными актами субъектов РФ. Положениями пп.1 п.1 ст.420 и п.1 статьи 421 Кодекса предусмотрено, что объектом и базой для начисления страховых взносов для организаций, производящих выплаты и иные вознаграждения физическим лицам, подлежащих обязательному социальному страхованию в соответствии с федеральными законами о конкретных видах обязательного социального страхования признаются выплаты и иные вознаграждения, начисляемые, в частности, в рамках трудовых отношений, за исключением сумм, указанных в ст.422 Кодекса. В соответствии с пп.7 п.1 ст.422 Кодекса не подлежат обложению страховыми взносами стоимость проезда работника к месту использования отпуска и обратно и стоимость провоза багажа весом до 30 кг., а также стоимость провоза неработающих членов его семьи (мужа, жены, несовершеннолетних детей, фактически проживающих с работником) и стоимость провоза ими багажа, оплачиваемые плательщиками страховых взносов лицами, работающими и проживающими в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, в соответствии с законодательством РФ, законодательными актами субъектов РФ, решениями представительных органов местного самоуправления, трудовыми договорами и (или) коллективными договорами. Таким образом, суммы компенсации организаций работникам, работающим и проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, расходов на оплату стоимости проезда работника и членов его семьи в пределах территории Российской Федерации к месту использования отпуска и обратно (включая страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте) и стоимости провоза ими багажа, установленные законодательством РФ или законодательными актами субъектов РФ, не подлежат обложению НДФЛ и страховыми взносами на основании абзаца второго и десятого п.1 ст. 217 и п.7 п.1 ст.422 Кодекса при соблюдении установленных условий (письмо Минфина России от 15.03.2023 № 03-04-05/21547). В отношении оплаты дополнительных расходов при предоставлении компенсации на оплату проезда, Исполнитель сообщает следующее. Стоимость услуг по бронированию билетов, за организацию продажи билетов не облагается НДФЛ и страховыми взносами в случае, если	

Наумова Анна Юрьевна



Налоги / Информационно-аналитические панели / Налоговые платежи по ДФО

Наумова Анна Киреевна

1. Формы ввода

2. Отчетные формы

3. Загрузка

4. Согласование

Методология

Налоговые проверки

Информационно-аналитические панели

Документация

Обновить

Печать

Экспорт

Список вложений

Документ

Вложения

Печать

Год

По годам

По налогам

Год (Выделено 3 из 31)

Версия

Факт

Тип налогов

Перечислено

Регион

Дальневосточный федеральный округ

Налоги в группу Прочие

Налоги (Выделено 4 из 14)

налог на прибыль ФБ

НДС

Налог на добычу полезных ископаемых

Водный налог

Транспортный

Земельный

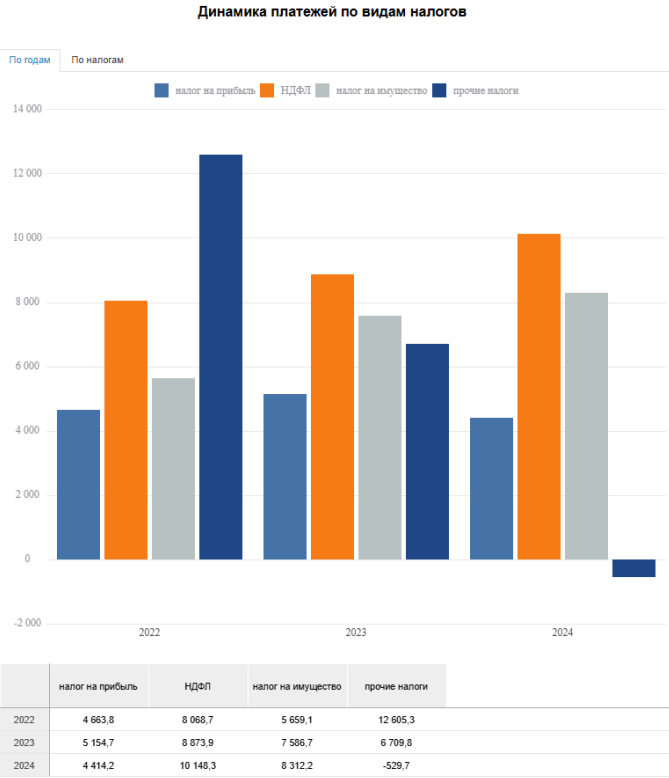
Налог на сверхприбыль

Страховые взносы в фонды

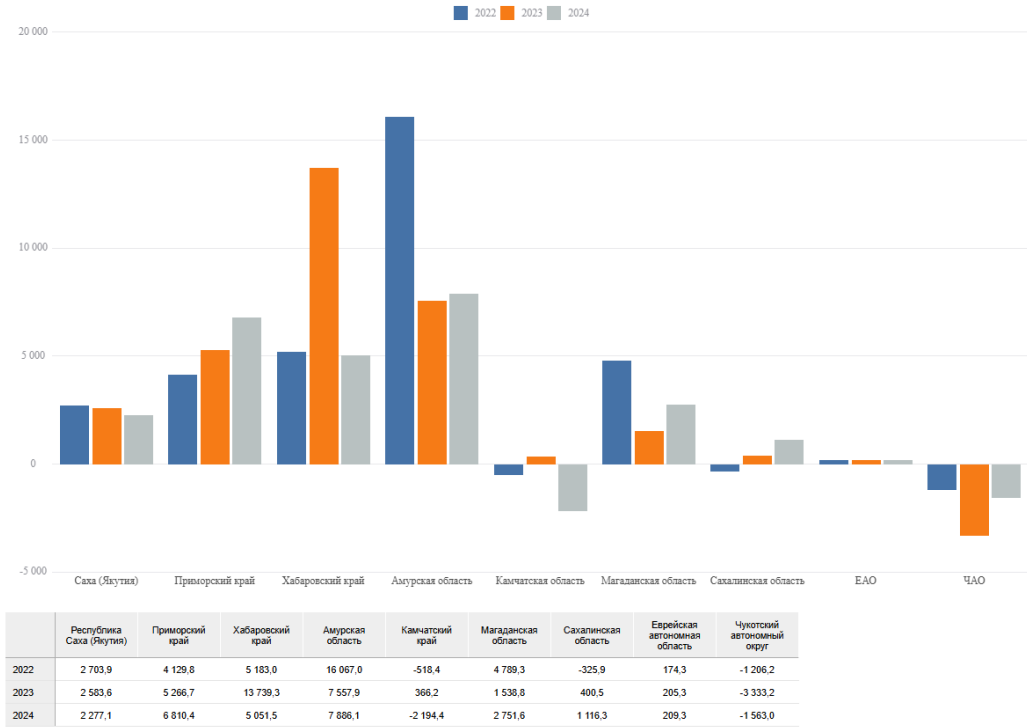
Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за пользование водными объектами

Налоговые платежи по группе "РусГидро"



Динамика платежей по территории: Дальневосточный федеральный округ



МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА

Экономия 6,68 ПШЕ* в год
Экономия в рублях 8,01 млн.
руб. в год

Сбор и консолидация данных для
отчётности по Группе

Формирование сводного отчета
по льготам

Формирование сводного отчета
по проверкам

Поиск правовой позиции по
спорному вопросу

До внедрения
Системы

После внедрения
Системы

Результат

до 10 дней

2-3 дня

↓ -70%

3 дня

4 часа

↓ -64%

1 неделя

1 час

↓ -91,5%

от 2 дней

20 минут

↓ -98,3%

* ПШЕ – полная штатная единица

МАСШТАБ ПРОЕКТА

КОМАНДА И КЛЮЧЕВЫЕ
ЭТАПЫ

ПРОБЛЕМЫ ДО ПРОЕКТА

ЦЕЛИ И РЕЗУЛЬТАТЫ

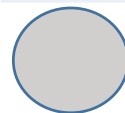
ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЕКТА



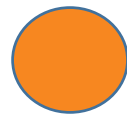
Сбор и консолидация данных для
отчётности по Группе

	Было	Стало	Эффект
Время на процесс	10 дней	2-3 дня (примем 2,5)	-70%
Трудозатраты (человеко-дней)	100 чел. × 10 дн. = 1000	100 чел. × 2,5 дн. = 250	-750 чел.-дней
Трудозатраты (человеко-часов)	1000 × 8 ч = 8 000	250 × 8 ч = 2 000	-6 000 чел.-часов



Формирование сводного отчёта
по льготам

	Было	Стало	Эффект
Время на процесс	3 дня	4 часа (0,5 дня)	-64%
Трудозатраты (человеко-дней)	100 чел. × 3 дн. = 300	100 чел. × 0,5 дн. = 50	-250 чел.-дней
Трудозатраты (человеко-часов)	300 × 8 ч = 2 400	50 × 8 ч = 400	-2 000 чел.-часов



Формирование сводного отчёта по
проверкам

	Было	Стало	Эффект
Время на процесс	1 неделя = 5 дней	1 час (0,125 дня)	-91,5%
Трудозатраты (человеко-дней)	100 чел. × 5 дн. = 500	100 чел. × 0,125 дн. = 12,5	-487,5 чел.-дней
Трудозатраты (человеко-часов)	500 × 8 ч = 4 000	12,5 × 8 ч = 100	-3 900 чел.-часов



Поиск правовой позиции по
спорному вопросу

	Было	Стало	Эффект
Время на процесс	от 2 дней	20 минут (0,04 дня)	-98,3%
Трудозатраты (человеко-дней)	100 чел. × 2 дн. = 200	100 чел. × 0,04 дн. = 4	-196 чел.-дней
Трудозатраты (человеко-часов)	200 × 8 ч = 1 600	4 × 8 ч = 32	-1 568 чел.-часов

**Благодарим за
внимание!**

**Применяем цифровые
технологии учета,**

**помогаем компаниям
направлять ЭНЕРГИЮ
в будущее**

