

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционеру
Акционерного общества
"Центр сервисного обеспечения
Саяно-Шушенской ГЭС
имени П.С. Непорожного"**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного" (ОГРН 1031900677324, 655619, Республика Хакасия, город Саяногорск, рабочий поселок Черемушки), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного" по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью
"ЭНПИ Консалт"



Н.Ю. Хренов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНПИ Консалт",
ОГРН 1177746166817,

101000, город Москва, улица Мясницкая, дом 40, строение 1, эт. 1, каб. 116-117,

член саморегулируемой организации auditors Некоммерческое партнерство
"Аудиторская Ассоциация Содружество" (НП ААС),

ОРНЗ 11706040067

07 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"		ИНН	71511313		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	1902018368		
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания		по ОКФС	55.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес) 655619, Республика Хакасия, г.Саяногорск, рп.Черемушки					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	466 785	454 991	423 764
	в том числе:				
	Основные средства	11501	444 668	362 178	367 871
	Незавершенное строительство	11502	22 117	92 813	55 893
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	12 141	9 182	8 287
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	616	122	110
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	78	122	110
	Оборудование к установке	11902	538	-	-
	Итого по разделу I	1100	479 542	464 295	432 161
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2 722	3 780	1 777
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 694	3 729	1 739
	Товары	12102	19	42	29
	Прочие запасы и затраты	12104	9	9	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	97	3 092	7 072
	в том числе:				
	НДС при строительстве ОС	12201	-	3 092	7 072
	НДС при приобретении основных средств	12202	97	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	21 070	12 345	21 565
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	21 070	12 345	21 565
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	769	3 513	209
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	19 276	7 819	8 370
	Расчеты по налогам и сборам	12323	637	44	44
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	91	252	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12325	297	717	12 942
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	34 000	67 300
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	34 000	67 300

3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 567	6 664	875
	в том числе:				
	Касса	12501	36	19	11
	Расчетные счета	12502	3 452	1 645	864
	Депозитные счета	12503	5 000	5 000	-
	Переводы в пути	12504	79	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	160	137	234
	Итого по разделу II	1200	32 616	60 018	98 823
	БАЛАНС	1600	512 158	524 313	530 984

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	482 154	482 154	482 154
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 342	113 342	113 342
3.7	Резервный капитал	1360	364	364	308
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(101 305)	(88 434)	(83 258)
	Итого по разделу III	1300	494 555	507 426	512 546
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	60	20	74
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	60	20	74
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	13 067	12 573	13 234
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 983	9 180	5 736
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	2
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 534	1 639	4 621
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 211	415	955
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 105	1 135	1 687
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	234	204	233
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	4 476	4 294	5 130
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 543	16 867	18 364
	БАЛАНС	1700	512 158	524 313	530 984

Руководитель

(подпись)

Кормилкин Алексей
Иванович

(расшифровка подписи)

21 января 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
71511313		
1902018368		
55.10		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
3.11	Выручка	2110	95 471	88 552
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21101	37 689	29 415
	Оказание услуг в области спорта	21102	21 747	20 098
	Предоставление имущества в аренду	21103	18 409	22 656
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21104	13 674	14 231
	Иные услуги непромышленного характера	21105	3 952	2 152
3.12	Себестоимость продаж	2120	(96 598)	(78 421)
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21201	(29 405)	(24 923)
	Оказание услуг в области спорта	21202	(36 798)	(23 661)
	Предоставление имущества в аренду	21203	(6634)	(8 041)
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21204	(20 578)	(18 960)
	Иные услуги непромышленного характера	21205	(3183)	(3 000)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 127)	10 131
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 316)	(18 294)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 443)	(8 163)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	508	3 032
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.13	Прочие доходы	2340	1 237	14
	в том числе:			
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23402	-	2
	Прочие внереализационные доходы	23403	1 237	12
3.13	Прочие расходы	2350	(1 091)	(903)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(145)	(164)
	Прочие операционные расходы	23502	(922)	(710)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(24)	-
	Убытки прошлых лет	23504	-	(9)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	-	(20)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 789)	(6 020)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.9	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(240)	(254)
3.9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(40)	55
3.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 958	896
	Прочее	2460	-	(51)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		-	(51)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 871)	(5 120)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 871)	(5 120)
3.14	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		(0,0000267)	(0,0000106)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кормилкин Алексей
Иванович

(расшифровка подписи)

21 января 2019 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
71511313		
1902018368		
55.10		
12267	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"

по ОКПО

Организация

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

по

Вид экономической деятельности

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	482 154	-	113 342	308	(83 258)	512 546
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 120)	(5 120)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 120)	(5 120)
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	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	56	(56)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	482 154	-	113 342	364	(88 434)	507 426
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 871)	(12 871)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 871)	(12 871)
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	482 154	-	113 342	364	(101 305)	494 555

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	494 555	507 426	512 546

Кормилкин Алексей

Иванович

(расшифровка подписи)



Руководитель

(подпись)

21 января 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
71511313		
1902018368		
55.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	90 887	99 223
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	71 544	70 086
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 734	15 717
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 609	13 420
Платежи - всего	4120	(104 580)	(92 242)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 027)	(28 249)
в связи с оплатой труда работников	4122	(62 741)	(58 967)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 812)	(5 026)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 693)	6 981
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 728	36 419
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	34 000	33 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	728	3 119
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(19 132)	(37 611)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 132)	(37 611)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 596	(1 192)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 903	5 789
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 664	875
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 567	6 664
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

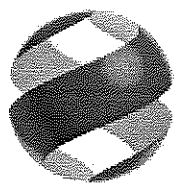
(подпись)

Кормилкин Алексей
Иванович

(расшифровка подписи)

21 января 2019 г.





РусГидро
ЦСО СШГЭС

Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени
П.С. Непорожного

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦСО СШГЭС»
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
II.	Учетная политика.....	9
2.1.	Основа составления	9
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
2.3.	Основные средства.....	10
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	11
2.5.	Финансовые вложения.....	11
2.6.	Запасы.....	12
2.7.	Расходы будущих периодов	12
2.8.	Дебиторская задолженность	12
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.10.	Уставный капитал	13
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	14
2.13.	Доходы	14
2.14.	Расходы	14
2.15.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	14
2.16.	Данные прошлых отчетных периодов	14
III.	Раскрытие существенных показателей	16
3.1.	Основные средства.....	16
3.2.	Прочие внеоборотные активы	21
3.3.	Финансовые вложения.....	21
3.4.	Запасы.....	23
3.5.	Дебиторская задолженность	25
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	27
3.7.	Капитал и резервы.....	28
3.8.	Кредиторская задолженность	28
3.9.	Налоги	30
3.10.	Оценочные обязательства	32
3.11.	Выручка от продаж	34
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	34
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы.....	35
3.14.	Прибыль (убыток) на акцию	35
3.15.	Связанные стороны.....	36
3.16.	События после отчетной даты	37

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЦСО СШГЭС» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»» (далее «Общество») образовано в 2003 г. В 2009 году (на основании Протокола заседания Правления ОАО «РусГидро» №392пр от 24.09.2009) Общество изменило фирменное наименование с Открытого акционерного общества «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки» на Открытое акционерное общество «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имни П.С. Непорожного». По решению акционеров в 2015 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в акционерное (непубличное) общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Основным видом деятельности Общества является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, деятельность по чистке и уборке жилых зданий нежилых помещений, деятельность спортивных объектов и прочая деятельность в области спорта, аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом и прочая деятельность.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 143 человека (31.12.2017 – 136 человек, 31.12.2016 – 141 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу Республика Хакасия, г.Саяногорск, рп.Черемушки.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Губанов В.Ф.	–	Директор Департамента – Управление делами ПАО «РусГидро»;
Савельев В.В.	–	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
Морозова М.А.	–	Начальник Правового управления Юридического департамента ПАО «РусГидро»;

Иванов Г.М. – Начальник Департамента-Управление делами ПАО «РусГидро»;

Кормилкин А.И. – Генеральный директор АО «ЦСО СШГЭС»;

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества. Коллегиальный исполнительный орган Общества не предусмотрен Уставом Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Бойко М.П. – Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;

Басов А.Б. – Главный эксперт департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;

Листрова К.С. – Главный эксперт департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски. Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета;

Риски, связанные с противоречием отдельных законодательных норм, положений и инструкций;

Риски, связанные с существованием ощутимых разрывов в сроках между принятием законов и утверждением нормативных актов и инструкций, разъясняющих их применение на практике;

Риски, связанные с отсутствием устоявшейся судебной практики по некоторым вопросам, что затрудняет толкование применяемых законов;

Риски, связанные с несоблюдением Обществом законодательства Российской Федерации, в том числе по идентификации и изучению контрагентов;

Несоответствие внутренних документов Общества законодательству Российской Федерации, а также неспособность Общества своевременно приводить свою деятельность и внутренние документы в соответствие с изменениями законодательства;

Неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества, вследствие действий служащих или органов управления Общества;

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;

приведение к единому стандарту операций и сделок (порядки, процедуры, технологии осуществления операций и сделок, заключения договоров);

проведение анализа влияния факторов правового риска на показатели деятельности Общества;

оптимизация нагрузки на сотрудников, обеспечивающая постоянное повышение квалификации;

обеспечение доступа максимального количества сотрудников к актуальной информации по законодательству;

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизированы.

Региональные риски. Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что Республика Хакасия входит в группу регионов с уровнем социально-экономического развития ниже среднего. Регионы этой группы характеризуются главным образом промышленной направленностью экономики, но уступают многим регионам России по конкурентоспособности производимых товаров на внешнем и на внутреннем рынках. Рассматриваемый регион обладает достаточным потенциалом для саморазвития - сложившейся инфраструктурой, накопленным человеческим потенциалом.

Отрицательных изменений ситуации в регионе деятельности Общества и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Репутационный риск. Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено опубликованием негативной информации об Обществе или его сотрудниках, членах органов управления в средствах массовой информации и Интернете.

По состоянию на 31.12.2018 данный риск сведен к минимуму, за счет проведения активной коммуникационной политики, обеспечения информационной насыщенности и открытости, осуществления раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет и на официальной странице Общества.

Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2018						
Итого займы выданные	5000	-	-	-	-	5000
Итого кредиты и займы полученные	-	-	-	-	-	-
Чистая разница на 31.12.2018	5000	-	-	-	-	5000
31.12.2017						
Итого займы выданные	5000	23000	11000	-	-	39000
Итого кредиты и займы полученные	-	-	-	-	-	-
Чистая разница на 31.12.2017	5000	23000	11000	-	-	39000
31.12.2016						
Итого займы выданные	-	39300	28000	-	-	67300
Итого кредиты и займы полученные	-	-	-	-	-	-
Чистая разница на 31.12.2016	-	39300	28000	-	-	67300

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

Наименование	в % годовых								
	2018			2017			2016		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Активы									
Денежные средства и денежные эквиваленты	4,06	-	-	4,79	-	-	7,31	-	-

Наименование	2018			2017			2016		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	4,75	-	-	7,26	-	-
Обязательства									
Кредиты и займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочий ценовой риск

Данный риск для Общества не является существенным.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

Наименование	2018	2017	2015
Финансовые вложения			
– Муниципальные облигации	-	-	-
– Облигации организаций (корпоративные облигации)	-	-	-
– Векселя	-	-	-
– Займы выданные	-	-	-
– Банковские депозиты	-	34000	67300
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	19276	7819	8370
– Прочая дебиторская задолженность	1794	4526	13195
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	3452	1645	864
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	5000	5000	-
– Денежные средства в кассе, переводы в пути	115	19	11
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	29637	53009	89740
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	29637	53009	89740

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки

дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество оценивает концентрацию кредитного риска в отношении депозитов, размещенных в кредитной организации, как низком уровне, так как депозиты были размещены в кредитной организации являющейся Банком-гарантом Общества. Перечень Банков-гарантов Общества утвержден Советом директоров (протокол заседания СД №5 от 27.07.2018). Банковские депозиты Общества на 31.12.2018 г. размещены в ПАО «Сбербанк» (31.12.2017 – в ПАО «Сбербанк», 31.12.2016 – в ПАО «Сбербанк»).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2018 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	13067	-	-	-	-	13067
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4983	-	-	-	-	4983
Прочая кредиторская задолженность	8084	-	-	-	-	8084
Итого будущие выплаты	13067	-	-	-	-	13067

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	12573	-	-	-	-	12573

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	9180	-	-	-	-	9180
Прочая кредиторская задолженность	3393	-	-	-	-	3393
Итого будущие выплаты	12573	-	-	-	-	12573

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	13234	-	-	-	-	13234
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5736	-	-	-	-	5736
Прочая кредиторская задолженность	7498	-	-	-	-	7498
Итого будущие выплаты	13234	-	-	-	-	13234

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и

обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости его последней оценки.

Корректировка на разницу между оценкой финансовых вложений (по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость) по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений производится ежеквартально и относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание сырья и материалов при оказании услуг и ином выбытии осуществлялось по себестоимости каждой единицы запасов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию объектов, отвечающих определению основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, а также материалов длительного использования (объектов инвентаря, хозяйственных принадлежностей, специальной одеждой и т.д.), организуется их учет на соответствующем забалансовом счете.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров ведется по стоимости единицы.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов не создавались в связи с отсутствием не погашенной в установленный срок задолженности.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до одного месяца (не более чем на 31 день).

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов включена в показатель строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», величина списанных отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и отчета о финансовых результатах.

2.13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В 2018 году в учетной политике изменен подход к отражению расходов будущих периодов, дата списания которых относится к периоду, следующего за отчетным. Данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019 год отсутствуют.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировка бухгалтерского баланса

1. В отчетном году в учетной политике Общества изменен подход к отражению расходов будущих периодов, дата списания которых составляет до 12 месяцев. В 2018 году данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе по статье 1260

«Прочие оборотные активы». В 2017 году и ранее расходы будущих периодов, дата списания которых составляла до 12 месяцев отражались по статье 1210 «Запасы». В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2016 и 2017 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2016 года				
1210	Запасы	2011	(234)	1778
12103	Расходы будущих периодов	234	(234)	-
1260	Прочие оборотные активы	-	234	234
Корректировка показателей 2017 года				
1210	Запасы	3917	(137)	3780
12103	Расходы будущих периодов	137	(137)	-
1260	Прочие оборотные активы	-	137	137

2. В отчетном году в форме бухгалтерский баланс с целью исправления некорректного округления значения показателя, был изменен показатель строки 1360 «Резервный капитал» на 31.12.2016.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1360	Резервный капитал	309	(1)	308

Корректировка отчета о финансовых результатах

За прошлый отчетный период в Отчете о финансовых результатах за 2017 год сумма ПНО (постоянные налоговые обязательства) по строке 2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» была отражена с положительным знаком. Начиная с отчетности за 2018 год подход к отражению данного показателя изменился.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2421	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	254	-	(254)

Корректировка отчета о движении денежных средств

В отчетном году были выявлены ошибки, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в отчете о движении денежных средств за 2017 год, не полностью отражены поступления от текущей деятельности и занижены суммы выплат в результате которых были завышены показатель сальдо денежных потоков от текущих операций на 90 тыс.руб. По статье денежные потоки от инвестиционной деятельности, завышен показатель свернутого сальдо по движению денежных средств на депозитных счетах и показатель процентов к получению от размещения денежных средств на депозитах, что привело к

занижению показателя сальдо денежных потоков от инвестиционных операций на 90 тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	98516	707	99223
4111	В том числе: от продажи товаров, работ и услуг	69840	246	70086
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	16127	(410)	15717
4119	Прочие поступления	12549	871	13420
4120	Платежи - всего	(91445)	(797)	(92242)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(28114)	(135)	(28249)
4122	в связи с оплатой труда работников	(46752)	(12215)	(58967)
4125	Платежи в бюджет	(3926)	3926	-
4126	Страховые взносы и взносы по НС	(11553)	11553	-
4129	Прочие платежи	(1100)	(3926)	(5026)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	7071	(90)	6981
4210	Поступления - всего	36666	(247)	36419
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	33500	(200)	33300
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3166	(47)	3119
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1282)	90	(1192)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	95 578	186 757	188 524
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	3 155	13 215

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	196 028	190 007	195 008
Основные средства, переведенные на консервацию	-	2 933	2 933

В составе переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражены:

Административный информационный инновационный центр расположенный по адресу рп.Черемушки, д.48 на основании договора аренды № 61-ЮМУЦ-2016 от 19.12.2016г., с ПАО «РусГидро», срок аренды до 31.12.2020г. Площадь арендуемого помещения составляет 1996 м². Стоимость 90273 тыс.руб.;

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №12/2018 от 21.02.2018г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 16.2 м². Стоимость 5305 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 года показатель стоимости переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе существенно уменьшился по отношению к показателю на 31.12.2017 года. Данное изменение обусловлено окончанием действия договора аренды №79/2017 от 01.12.2017 года, заключенного с Саяно-Шушенским филиалом СФУ. Сдаваемое в аренду имущество используется для проживания студентов. В 2019 году заключен новый договор аренды, сроком действия с 01.01.2019 года.

В составе арендованных основных средств числится:

Здание гостиницы «Борус» (кроме пом.№2,№3№4) расположенное по адресу рп. Черемушки д.63 на основании договора аренды № СШ-443-2018-03-4 от 31.08.2018г, с ПАО «РусГидро» срок аренды до 31.07.2019г. Площадь арендуемого помещения составляет 2 231,2 м². Стоимость 81835 тыс.руб.

Земельный участок под спорткомплекс расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27 на основании договора аренды №4720/13 от 23.09.2013, с ДАГН г.Саяногорска, срок аренды до 23.09.2023г. Площадь арендуемого земельного участка 35519 м². Стоимость 34598 тыс.руб.

Земельный участок под центр развития зимних видов спорта расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №4797/14 от 28.01.2014, с ДАГН г.Саяногорска, срок аренды – по 28.12.2014 г., продлен на не определенный срок в соответствии с ст.621 ГК РФ. Площадь арендуемого земельного участка 49415 м². Стоимость 48072 тыс.руб.

Помещения расположенные на 4,5 этажах 9-ти этажного жилого дома расположенное по адресу рп. Черемушки д.64 на основании договора аренды № СШ-120-2018-03-4 от 27.03.2018г, с ПАО «РусГидро» срок аренды до 28.02.2019г. Площадь арендуемого помещения составляет 412,5 м². Стоимость 5336 тыс.руб.

Подстанция трансформаторная комплектная КТП 1000-6/0,4 стоимостью 485 тыс.руб., подстанция трансформаторная комплектная КТП 630-6/0,4 стоимостью 336 тыс.руб., по договору № СШ-473-2018-03-4 от 01.10.2018г., с ПАО «РусГидро», срок аренды 31.08.2019г.

Помещение в здании СТК «Б» площадью 54 кв.м., стоимостью 828 тыс.руб., по договору с ПАО «РусГидро» №СШ-444-2018-03-4 от 31.08.2018, срок аренды 31.08.2019г.

Часть здания Гостиницы «Борус» (помещения №2,3,4) общей площадью 66,2 кв.м. стоимостью 2327 тыс.руб., по договору с ПАО «РусГидро» №СШ-233-2017-03-4 от 15.05.2017г., срок аренды 30.04.2022г.

Снегоотбрасыватель стоимостью 37 тыс.руб., снегоуборщик стоимостью 46 тыс.руб., по договору аренды с АО «Гидроремонт-ВКК» по договору №СШФ/19/11/2018 от 19.11.2018г., срок аренды 19.10.2019г.

Снегоуплотнительная машина стоимостью 5593 тыс.руб., по договору аренды №30/2018/СШФ/Д от 31.01.2018г. с АО «ТК РусГидро», срок аренды 31.01.2019г.

Помещение на 1-ом этаже СТК «Б» площадью 31,9 кв.м., стоимостью 487 тыс.руб., по договору №592-2018-03-4 от 06.12.2018г. с ПАО «РусГидро», срок аренды 31.10.2019г.

Земельный участок по адресу рп.Черемушки, д.48А, площадью 2633 кв.м., стоимостью 2526 тыс.руб., по договору №5289/15 от 31.12.2015 заключенного с ДАГН г.Саяногорска, срок использования – на не определенный срок.

Земельный участок по адресу рп.Черемушки, д.48, площадью 5027 кв.м., стоимостью 4841 тыс.руб., по договору №5290/15 от 31.12.2015 заключенного с ДАГН г.Саяногорска, срок использования – на не определенный срок.

Земельный участок по адресу рп.Черемушки, урочище «Сойотка» площадью 27879 кв.м., стоимостью 8681 тыс.руб., по договору №4044/11 от 07.06.2011 заключенного с ДАГН г.Саяногорска, срок использования – на не определенный срок.

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	411 281	(49 103)	90 525	-	-	(204)	204	(8 035)	-	-	(56 934)
	за 2017 г.	410 877	(43 006)	1 322	-	-	(918)	918	(7 015)	-	-	(49 103)
в том числе: здания	за 2018 г.	353 797	(29 336)	8 097	-	-	(102)	102	(5 611)	-	-	(34 845)
	за 2017 г.	353 384	(24 187)	413	-	-	-	-	(5 149)	-	-	(29 336)
сооружения	за 2018 г.	35 603	(4 879)	80 269	-	-	-	-	(1 208)	-	-	(6 087)
	за 2017 г.	35 783	(4 421)	66	-	-	(246)	246	(704)	-	-	(4 879)
машины и оборудование	за 2018 г.	12 289	(8 222)	2 041	-	-	(102)	102	(698)	-	-	(8 818)
	за 2017 г.	12 464	(8 275)	497	-	-	(672)	672	(619)	-	-	(8 222)
транспортные средства	за 2018 г.	1 147	(768)	-	-	-	-	-	(222)	-	-	(990)
	за 2017 г.	1 147	(546)	-	-	-	-	-	(222)	-	-	(768)
многолетние насаждения	за 2018 г.	476	(40)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	(55)
	за 2017 г.	476	(25)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	(40)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	7 720	(5 858)	118	-	-	-	-	(281)	-	-	(6 139)
	за 2017 г.	7 374	(5 552)	346	-	-	-	-	(306)	-	-	(5 858)
земельные участки и объекты природопользования	за 2018 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	На конец периода
			запраты за период	в том числе	списано		
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	92 813	20 526	-	(697)	(90 525)	22 117
	за 2017 г.	55 893	38 242	-	-	(1 322)	92 813
в том числе: приобретение земельных участков	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
новое строительство объектов ОС	за 2018 г.	91 898	20 123	-	(697)	(90 133)	21 191
	за 2017 г.	54 999	36 899	-	-	-	91 898
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	-	394	-	-	(394)	-
	за 2017 г.	-	1 322	-	-	(1 322)	-
законченные строительством объекты	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
достройка, дооборудование, реконструкция	за 2018 г.	915	10	-	-	-	925
	за 2017 г.	894	21	-	-	-	915

3.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев и оборудование к установке.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	61	102	110
Программное обеспечение	15	-	-
Сертификация услуг	2	20	-
Оборудование к установке	538	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	616	122	110

3.3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	в том числе	выбыло (погашено)		начисленные проценты в (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущий рыночный стоимостный (убыток в от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные		курс оверрайта	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость			накопленная корректировка	первоначальная стоимость			
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные - всего	за 2018 г.	34 000	-	24 000	-	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	67 300	-	172 500	x	(205 800)	-	-	-	-	-	-	34 000	-
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	за 2018 г.	34 000	-	24 000	-	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	67 300	-	172 500	x	(205 800)	-	-	-	-	-	-	34 000	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2018 г.	34 000	-	24 000	-	(58 000)	-	-	-	x	x	-	-	-
	за 2017 г.	67 300	-	172 500	x	(205 800)	-	-	-	x	x	-	34 000	-

3.4. Запасы

Информация раскрыта в таблице 4.1.

В составе неоплаченных запасов отражены материальные ценности в сумме 127 тыс. руб. на 31.12.2018 (502 тыс. руб. на 31.12.2017), которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		поступления и затраты	в том числе	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости			себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2018 г.	3780	-	8186	-	(9228)	-	(16)	-	2 722	-
	за 2017 г.	1777	-	7929	x	(5926)	-	-	-	3780	-
	за 2018 г.	3 729	-	8 134	-	(9 169)	-	-	-	2 694	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017 г.	1 739	-	7 859	x	(5 869)	-	-	-	3 729	-
	за 2018 г.	2 985	-	6 638	-	(7 477)	-	-	-	2 146	-
	за 2017 г.	1 470	-	6 303	-	(4 788)	-	-	-	2 985	-
топливо	за 2018 г.	80	-	403	-	(414)	-	-	-	69	-
	за 2017 г.	2	-	229	-	(151)	-	-	-	80	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запасные части	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	664	-	1 093	-	(1 278)	-	-	-	479	-
	за 2017 г.	267	-	1 326	-	(929)	-	-	-	664	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2018 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	за 2017 г.	9	-	-	x	-	-	-	-	9	-
	за 2018 г.	42	-	52	-	(59)	-	(16)	-	19	-
животные на выращивании и откорме	за 2017 г.	29	-	70	x	(57)	-	-	-	42	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в свернуто.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 126 тыс.руб. (в 2017 году - 14 тыс.руб.). Резерв сомнительных долгов не создавался, так как на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		5	поступление				7	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва по сомнител- ьным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомните- льным долгам
		учтенн- ая по услови- ям догово- ра	резерва по сомнител- ьным долгам		в результате хозяйственн- ых операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации и в форме присоедине- ния	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние		списан- ие на финан- совый резуль- тат	восста- новле- ние резерв- а				
1	2	4		5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	12 345	-	-	20855	-	45	(12 175)	-	-	-	-	21 070	-	
	за 2017 г.	21 565	-	-	12 287	х	-	(21 488)	(19)	-	-	-	12 345	-	
	за 2018 г.	7 819	-	-	19150	-	-	(7 693)	-	-	-	-	19 276	-	
	за 2017 г.	8 370	-	-	7 805	х	-	(8 356)	-	-	-	-	7 819	-	
	за 2018 г.	3 513	-	-	769	-	-	(3 513)	-	-	-	-	769	-	
авансы выданные всего, в том числе:	за 2017 г.	209	-	-	3 513	х	-	(190)	(19)	-	-	-	3 513	-	
	за 2018 г.	3 086	-	-	-	-	-	(3 086)	-	-	-	-	-	-	
поставщикам по капитальному строительству	за 2017 г.		-	-	3 086	х	-	-	-	-	-	-	3 086	-	
	за 2018 г.	1 013	-	-	936	-	45	(969)	-	-	-	-	1 025	-	
прочие дебиторы	за 2017 г.	12 986	-	-	969	х	-	(12 942)	-	-	-	-	1 013	-	
	за 2018 г.	12 345	-	-	20855	-	45	(12 175)	-	-	х	-	21 070	-	
ИТОГО	за 2017 г.	21 565	-	-	12 287	х	-	(21 488)	(19)	-	х	-	12 345	-	

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	36	19	11
Средства на расчетных счетах	3452	1645	864
Переводы в пути	79	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	3567	1664	875
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	5000	5000	-
Итого денежные эквиваленты	5000	5000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8567	6664	875

Наименование	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до одного месяца	38	46
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	4926	177
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) [за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения]	-	-
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата [**]	-	12500
Иные поступления	645	697
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5609	13420
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Таможенные пошлины	-	-
Иные платежи	-	-
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	972	523
Расчеты по налогам и сборам	3108	3926
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1650	161
Прочие расходы	83	416
Итого прочие платежи по текущей деятельности	5813	5026

На 31.12.2018г. у Общества нет денежных средств, недоступных для использования; средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества; средств на депозитах, открытых в пользу общества.

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:	482154	-	482154
– оплаченные акции (482153947 шт.)	482154	-	482154
– неоплаченные акции (0 шт.)	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.)	-	-	-

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 482 153 947 (Четыреста восемьдесят два миллиона сто пятьдесят три тысячи девятьсот сорок семь) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 0,075% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход *	113342	113342	113342
Итого добавочный капитал (без переоценки)	113342	113342	113342

* для акционерных обществ

3.8. Кредиторская задолженность

Информация раскрыта в таблице 5.3.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены свернуто.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	4	5	5a	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	12 573	13 067	-	-	(12 573)	-	-	13 067
	за 2017 г.	13 234	12 573	x	-	(12 232)	(2)	-	12 573
	за 2018 г.	9 180	4 983	-	-	(9 180)	-	-	4 983
	за 2017 г.	5 736	9 180	x	-	(5 736)	-	-	9 180
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	1 135	2 105	-	-	(1135)	-	-	2 105
	за 2017 г.	1 687	1 135	x	-	(1687)	-	-	1 135
по оплате труда перед персоналом	за 2018 г.	2 054	5 745	-	-	(2 054)	-	-	5 745
	за 2017 г.	5 576	2 054	x	-	(5 576)	-	-	2 054
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	2	-	x	-	-	(2)	-	-
авансы полученные	за 2018 г.	204	234	-	-	(204)	-	-	234
	за 2017 г.	233	204	x	-	(233)	-	-	204
прочие кредиторы	за 2018 г.	12 573	13 067	-	-	(12 573)	-	-	13 067
	за 2017 г.	13 234	12 573	x	-	(12 232)	(2)	-	12 573
ИТОГО									

3.9. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 17354 тыс.руб. (в 2017 году – 15778 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 10900 тыс.руб. (в 2017 году – 14523 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2018 год составил 3158 тыс. руб. (за 2017 год – 1204 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	20	77	37	60
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	9182	10125	7166	12141
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	240	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	74	1	55	20

<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	8287	3606	2711	9182
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	254	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	98	383	181	300
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	45912	50623	35832	60703
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1200	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	371	201	474	98
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	41434	18027	13549	45912
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1270	X	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 1277 тыс. руб., земельный налог – 13 тыс.руб.

3.10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 7.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 6879 тыс. руб. (2017 г. – 5758 тыс. руб.).

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	4 294	6 879	(6 697)	-	4 476
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	4 294	6 879	(6 697)	-	4 476

3.11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2018	2017
Оказание клининговых услуг	37689	29415
Оказание услуг в области спорта	21747	20098
Предоставление имущества в аренду	18409	22656
Оказание услуг по размещению в гостиницах	13674	14231
Иные услуги непромышленного характера	3952	2152
Итого выручка	95471	88552

Выручка от оказания клининговых услуг в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличилась на 28% в связи с изменением стоимости оказываемых услуг.

На увеличение выручки от оказания услуг в области спорта в 2018 году по сравнению с 2017 годом на 8%, повлиял ввод в эксплуатацию спортивного объекта «Центр развития зимних видов спорта».

Выручка от предоставления имущества в аренду в 2018 году снизилась на 18%, по причине спада спроса на аренду.

Сумма поступлений от иных услуг непромышленного характера в 2018 году увеличилась на 16%, в связи с оказанием дополнительных услуг в виде проведения мероприятий.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Оказание клининговых услуг	29405	24923
Оказание услуг в области спорта	36798	23661
Предоставление имущества в аренду	6634	8041
Оказание услуг по размещению в гостиницах	20578	18960
Иные услуги непромышленного характера	3183	3000
Итого себестоимость продаж	96598	78421

Расходы от оказания клининговых услуг в 2018 году по отношению к 2017 году увеличились на 18%. Данное увеличение обусловлено ростом МРОТ, увеличение цен на материальные затраты.

Расходы связанные с оказанием услуг в области спорта увеличились на 44%, что связано с вводом в эксплуатацию спортивного объекта «Центр развития зимних видов спорта». В целях работы данного объекта набран штат работников которым производится начисление заработной платы (за 2018 год начислено- 819 тыс.руб., , объект несет материальные расходы (в 2018 году – 330 тыс.руб.), расходы на приобретение электрической энергии (в 2018 году – 209 тыс.руб.), затраты по начислению амортизации (за 2018 год -526 тыс.руб.).

Расходы связанные с предоставлением имущества в аренду в 2018 году уменьшились на 18% за счет уменьшения количества заключенных договоров аренды.

Расходы на оказание услуг по размещению в гостиницах в 2018 году увеличились на 8%. В основном на данный показатель повлиял рост цен на тепловую и электрическую энергию, а так же увеличение МРОТ.

Информация о расходах по элементам затрат

6. Затраты на производство		
Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	3	4
Материальные затраты	9 228	5 926
Расходы на оплату труда	49 832	43 356
Отчисления на социальные нужды	14 948	12 597
Амортизация	8 035	7 015
Прочие затраты	29 871	27 821
ИТОГО по элементам	111 914	96 715
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	111 914	96 715

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оплата госпошлины	-	23	-	37
Штрафы, пени, неустойки к получению	1237	-	-	-
Оказание социальной помощи инвалидам	-	128	-	-
Расходы на услуги банков	-	146	-	164
Услуги по управлению капиталом	-	24	-	24
Оказание материальной помощи работникам	-	731	-	600
Иные операции	-	39	14	78
Итого прочие доходы/расходы	1237	1091	14	903

По всем статьям доходов/расходов информация в ОФР отражена в развернутом виде.

3.14. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(12871)	(5120)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	482154	482154
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,0000267)	(0,0000106)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.15. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества и входит в группу ПАО «РусГидро», состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация	94779	84413
ПАО «РусГидро»	94589	84216
Другие связанные стороны	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	17
АО «ТК РусГидро»	170	180
АО «Ленгидропроект»	20	-

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2018	2017
Конечная головная организация	8244	7321
ПАО «РусГидро»	5493	4679
Другие связанные стороны	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	102	-
АО «ТК РусГидро»	2637	2049
АО «РГС»	12	593

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Конечная головная организация	18488	7106	7106	905	711	325
ПАО «РусГидро»	18488	7106	7106	489	415	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	404	296	183
АО «РГС»	-	-	-	12	-	142

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
Конечная головная организация:	70742	79902	6470	3815
ПАО «РусГидро»	70582	79902	4260	1552
Другие связанные стороны	-	-	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	-	86	-
АО «ТК РусГидро»	143	-	2124	1641
АО «Ленгидропроект»	17	-	-	-
АО «РГС»	-	-	-	622

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора общества, заместителя генерального директора по общим вопросам. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

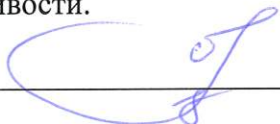
Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2018, 2017гг. не производилась.

В 2018 г. Общество выплачивало Генеральному директору, заместителю генерального директора по общим вопросам краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 4021,70 тыс. руб. (2017 г. – 3674,0 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Резерв на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается советом директоров Общества.

3.16. События после отчетной даты

Обществу неизвестно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества и повлечь снижение уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.

Генеральный директор АО «ЦСО СШГЭС»  Кормилкин А.И.

Дата

21 января 2019 года

