

Приложение № 1 к протоколу Правления
ПАО «РусГидро» от 13.05.2021 № 1324пр

УТВЕРЖДЕН
решением годового Общего
собрания акционеров
АО «ЦСО СШГЭС»

Протокол от 13.05.2021 № 1324пр

**Годовой отчет
Акционерного общества
«Центр сервисного обеспечения Саяно-
Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного»
по результатам работы за 2020 год**

Генеральный директор
АО «ЦСО СШГЭС»
«___»_____ 2021 г.

/Кормилкин А.И.

СОДЕРЖАНИЕ:

	Обращение к акционерам	3
Раздел 1	Развитие Общества	5
1.1.	Об Обществе и его положение в отрасли	5
1.2.	Стратегические цели	7
1.3.	Приоритетные задачи и перспективы развития Общества	7
1.4.	Управление рисками	8
1.5.	Основные достижения в 2020 году	10
Раздел 2	Корпоративное управление	10
2.1.	Органы управления и контроля	11
2.2.	Отчет Совета директоров	13
2.3.	Уставный капитал	13
2.4.	Структура акционерного капитала	14
2.5.	Общество на рынке ценных бумаг	14
2.6.	Участие Общества в иных организациях	14
2.7.	Отчет о существенных сделках	14
Раздел 3	Производство	14
3.1.	Основные производственные показатели	16
Раздел 4	Экономика и финансы	14
4.1.	Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	14
4.2.	Финансовая отчетность Общества за 2020 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества	15
4.3.	Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества	18
4.4.	Анализ дебиторской задолженности	21
4.5.	Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов	21
4.6.	Распределение прибыли и дивидендная политика	22
Раздел 5	Инвестиции	22
5.1.	Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений	22
Раздел 6	Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда	23
Раздел 7	Закупочная деятельность	25
7.1.	Общая информация о закупочной деятельности	25
7.2.	Объем и структура закупок за 2020 год	26
7.3.	Объем экономии при проведении конкурентных закупок за 2020 год	27
7.4.	Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2020 год	27
	Контактная и иная справочная информация для акционеров и инвесторов	28
Приложение 1.	Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год	29
Приложение 2.	Сделки Общества	117

Обращение к акционерам АО «ЦСО СШГЭС»

АО «ЦСО СШГЭС» создано на базе ОАО «ФСК «Черемушки».

В состав структурных подразделений Общества входят: физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки», гостиница «Борус», бизнес-центр «Сойотка», гостиничный комплекс «Кантегир», гостиничный комплекс «Джой», Центр развития зимних видов спорта, Учебно-производственный информационный инновационный центр (УПИИЦ), участок клининговых услуг.

Основными видами деятельности АО «ЦСО СШГЭС» являются: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, клининговая деятельность, деятельность гостиниц, деятельность спортивных объектов.

23 ноября 2009 года на основании Протокола Правления ОАО «РусГидро» от 24.09.2009 № 392пр ОАО «ФСК «Черемушки» переименовано в Открытое акционерное общество «Центр сервисного обеспечения имени П.С. Непорожного» (далее - Общество). С 01.07.2015 во исполнение п.7 ст.3 Федерально закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ полное и сокращенное фирменное наименование ОАО «ЦСО СШГЭС» приведены в соответствие с нормами главы 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации:

- полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного;

- сокращенное наименование Общества – АО «ЦСО СШГЭС».

Государственная регистрация Общества состоялась 17.12.2003 по адресу: 655619, Республика Хакасия, г.Саяногорск, рп.Черемушки. (Свидетельство о государственной регистрации № 0261054 выдано МИ Министерством РФ по налогам и сборам № 2 по РХ).

По состоянию на 31.12.2020 Уставной капитал Общества полностью оплачен и составляет 482 153 947 рублей, состоит из акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 482 153 947 штук.

Устав Общества утвержден Решением Годового общего собрания акционеров АО «ЦСО СШГЭС» (протокол от 25.06.2019 № 1183пр/3).

По итогам работы за отчетный период Общество получило убыток в размере 6 745 тыс. рублей, дебиторская задолженность на конец 2020 года составила 10 800 тыс. рублей, кредиторская задолженность 12 265 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует.

Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы. Все решения, принятые Советом директоров Общества, были исполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Порядок деятельности Совета директоров определяется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Открытого акционерного общества «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного», утвержденным годовым Общим собранием акционеров, протокол от 25.05.2011 № 609пр/2.

В отчетном году Совет директоров Общества провел 9 заседаний. Советом директоров Общества принимались решения об утверждении локальных нормативных актов, регулярно рассматривались отчеты о выполнении утвержденных на 2020 год планов и программ.

Оценивая работу членов Совета директоров Общества, хотелось бы отметить, что все при исполнении своих обязанностей действовали в интересах Общества, принимали активное участие в решении поставленных вопросов.

Говоря о перспективе, необходимо отметить, что Совет директоров будет стремиться к совершенствованию корпоративного управления деятельностью Общества в интересах акционеров, эффективному решению стоящих перед Обществом задач, повышению его инвестиционной привлекательности.

Председатель Совета директоров
АО «ЦСО СШГЭС»

_____ /А.А. Алексеев/

«__» _____ 2021г.

Генеральный директор
АО «ЦСО СШГЭС»

_____ /А.И. Кормилкин/

«__» _____ 2021г.

Раздел 1. Развитие Общества

1.1. Об Обществе и его положении в отрасли

Общество учреждено как дочернее общество ПАО «РусГидро» и является одним из главных социально-значимых объектов, центром досуга, отдыха и оздоровления населения посёлка гидростроителей и гидроэнергетиков Черёмушки.

Общество входит в Группу РусГидро.

ПАО «РусГидро» владеет 100% обыкновенных акций Общества.

ПАО «РусГидро» – крупнейшая российская генерирующая компания, созданная в 2004 году в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации», Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р (в редакции от 25.10.2004) в качестве 100-процентного дочернего общества ОАО ПАО «ЕЭС России». В настоящее время ПАО «РусГидро» объединяет более 50 ГЭС в 18 субъектах Российской Федерации суммарной установленной мощностью более 25 ГВт.

Основными направлениями деятельности АО «ЦСО СШГЭС» являются:

- оказание услуг по размещению в гостиницах и иных местах временного проживания;
- организация общественного питания;
- клининг и прачечное обслуживание;
- сдача в аренду недвижимого имущества;
- организация культурно-массовых, социально-значимых мероприятий, мероприятий в сфере физической культуры и спорта;

Основными потребителями услуг Общества являются:

- лица, командированные в Филиал ПАО «РусГидро» - «Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожного»;
- жители рп. Черемушки и близлежащих населенных пунктов;
- организации, заинтересованные в проведении корпоративных, спортивных мероприятий (конференции, съезды, бизнес-семинары, спартакиады, спортивные соревнования).

В состав Общества входят следующие объекты:

Гостиница «Борус»;

Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»;

Гостиничный комплекс «Кантегир»;

Гостиничный комплекс «Джой»;

Учебно-производственный информационный инновационный центр (УПИИЦ);

Бизнес-центр «Сойотка»;

Центр развития зимних видов спорта

Гостиница «Борус» представляет собой четырехэтажный комплекс, общей площадью 2 997 кв.м., расположенный по адресу рп. Черемушки, д. 63 (право владения – аренда).

Номерной фонд: 51 номер, в т.ч.: однокомнатный одноместный – 24, однокомнатный двухместный – 11, люкс однокомнатный – 10, люкс двухместный – 4, апартаменты – 1.

Среднегодовой процент загрузки номерного фонда в 2020 году составил 16%. Основной сегмент проживающих составляют командированные сотрудники ПАО «РусГидро» и сторонних организаций, туристы, а также корпораторы – организации, выезжающие на корпоративные (спортивные) мероприятия.

Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки» представляет собой двухэтажное нежилое здание площадью 3 188 кв. м., расположенное по адресу рп. Черемушки, д. 27 (право владения – собственность).

В состав спорткомплекса входят:

- спортивный игровой зал;
- тренажерный зал;
- фитнес-зал;
- большой бассейн;
- малый (детский) бассейн;
- футбольное поле;

- теннисный корт;
- крытая хоккейная площадка.

Вышеперечисленные объекты являются базой для занятий в спортивных секциях различных направлений. Тренерско-преподавательский состав имеет высшее специальное образование, судейские республиканские и международные категории. В детских спортивных секциях ежемесячно занимается более 400 человек.

Гостиничный комплекс «Кантегир» - представляет собой четырехэтажное здание площадью 5 316 кв.м. расположенное по адресу рп. Черемушки, 48-2Н (право владения – собственность).

С 2015 года комплекс передан в аренду ГОУ ВПО Саяно-Шушенский филиал «Сибирский федеральный университет» для размещения студентов.

Гостиничный комплекс «Джой» - представляет собой девятиэтажный комплекс, общей площадью 2 046 кв.м., расположенный по адресу рп. Черемушки, д. 64, литера А (право владения – аренда – в объеме 412,5 кв.м.).

Номерной фонд комплекса составляют 4 двухкомнатные квартиры (четырёхместное размещение) и 8 однокомнатных квартир (двухместное размещение). Среднегодовой процент загрузки номерного фонда в 2020 году составил 63,5%. Основной сегмент гостей составляют командированные сотрудники ПАО «РусГидро» и сторонних организаций, а также организации, выезжающие на корпоративные (спортивные) мероприятия, туристы.

Учебно-производственный информационный инновационный центр (УПИИЦ) – трехэтажное здание общей площадью 2 633 кв.м., расположенное по адресу рп. Черёмушки, строение 48А (право владения – собственность). Открытие состоялось в июне 2015 года. УПИИЦ - проект, реализованный ПАО «РусГидро» в рамках Программы комплексного развития социальной инфраструктуры поселка. Центр является корпоративной площадкой ПАО «РусГидро» для организации непрерывной профессиональной подготовки и обмена опытом специалистов по всем направлениям деятельности, информирования и обучения школьников и студентов. С 01.01.2016 здание передано в аренду Филиалу ПАО «РусГидро» - «Корпоративный университет гидроэнергетики». УПИИЦ располагает следующей базой: Лабораторный блок (7 лабораторий), тренажерный класс для подготовки оперативного персонала и студентов СШФ СФУ, интерактивный класс с панорамным экраном и информационной системой, макетный класс, центр технического творчества детей и молодежи, лекционный зал для проведения обучающих программ, музей гидроэнергетики.

Бизнес-центр «Сойотка» принадлежит Обществу на праве собственности, представляет собой комплекс недвижимого имущества, расположенного по адресу: Республика Хакасия, г. Саяногорск, р.п. Черемушки, урочище «Сойотка». Вместимость – 16 человек. Инфраструктуру бизнес-центра составляют шесть корпусов различной вместимости, помещение охраны, спортивная площадка, русская баня, вспомогательные помещения. Функционально объект используется как средство размещения для туристов, а также для проведения корпоративных мероприятий ПАО «РусГидро» и сторонних организаций.

Инфраструктура Центра развития зимних видов спорта: пассажирская канатно-кресельная дорога «Doppeltau», безопорный подъемник для сноутюбинга, безопорный подъемник для учебной трассы, горнолыжные трассы категорий «красная» и «зеленая» с джиббенговым и могульным участками, сноупарк, система искусственного снегообразования, система искусственного освещения, сервисное здание с прокатом инвентаря. Трассы обслуживаются снегоуплотнительной машиной «PistenBully».

Пассажирская канатно-кресельная дорога:

Средняя пропускная способность – 1 440 чел./час

Высота подъема – 140 м.

Время подъема 4 мин.

Длина «Красной» трассы – 600 м.

Длина «Зеленой» трассы – 1 000 м

Бугельный подъемник для сноутюба:

Средняя пропускная способность – 300 чел./час

Высота подъема - 8 м.

Время подъема – 3 мин.

Длина трассы – 150 м.

Бугельный подъемник для учебной трассы:

Средняя пропускная способность – 300 чел./час

Высота подъема 8 м.

Время подъема – 3 мин.

Длина трассы – 150 м.

1.2. Стратегические цели

Стратегические цели Общества определяются Стратегией развития Группы РусГидро на период до 2020 года с перспективой до 2025 года, утвержденной Советом директоров ПАО «РусГидро» (протокол от 08.06.2016 № 238).

Рост ценности Общества.

Общество стремится к увеличению фундаментальной стоимости, росту инвестиционной привлекательности и ценности при обязательном обеспечении надежного и безопасного функционирования объектов Общества.

1.3. Приоритетные задачи и перспективы развития Общества

Приоритетные задачи Общества определяются в соответствии с положениями Стратегии развития Группы РусГидро на период до 2020 года с перспективой до 2025 года, утвержденной Советом директоров ПАО «РусГидро» (протокол от 08.06.2016 № 238).

Для достижения стратегических целей Общество решает следующие приоритетные задачи:

- Обеспечение достаточного количества мест различного уровня для проживания клиентов, в том числе в периоды пиковых нагрузок.
- Повышение привлекательности для клиентов и конкурентоспособности на рынке туристических услуг объектов Общества, формирующих комплексный инфраструктурный туристский продукт, путем повышения квалификации персонала сферы гостеприимства, проведения корпоративных выездных тренингов.
- Обеспечение клиентов качественными сервисными услугами, в том числе: содержание мест проживания, клининговые услуги, прачечное обслуживание, организация питания, организация досуга.
- Содержание в работоспособном состоянии арендуемого и собственного имущества.
- Популяризация спорта и пропаганда здорового образа жизни.

Для решения приоритетных задач в 2020 году было сделано:

- Обеспечение конкурентоспособности Общества в сфере оказания услуг (гостиничной и спортивно-оздоровительной деятельности) достигнуто за счет внедрения программ лояльности клиентов (предоставление дополнительных услуг по пакетным туристским тарифам, либо со снижением цены дополнительных услуг).
- Получено Свидетельство о присвоении гостинице «Борус» категории (требование Федерального закона «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации»);
- Заключены агентские договоры с туроператором Apex Tour на бронирование услуг в гостинице «Борус», при реализации туроператором государственного проекта по развитию и поддержке внутреннего туризма в регионах России.

В 2021 году планируется выполнение следующих задач:

- Повышение привлекательности услуг Общества, формируя комплексный инфраструктурный туристский продукт (гостиничная, спортивно-оздоровительная деятельность);
- Проведение классификации горнолыжных трасс на объекте «Центр развития зимних видов спорта – 1 очередь» (во исполнение требований Федерального закона от 24.11.1996 N 132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации», приказа Ростуризма от 08.09.2020 N 287-Пр-20);
- В целях продвижения гостиничных услуг на международном уровне, планируется заключение договора с системой интернет-бронирования отелей - Booking.com.

– Реализация мероприятий по проекту организации промышленного и экологического туризма на объектах Группы РусГидро.

1.4. Управление рисками

Общество осуществляет управление рисками в рамках системы внутреннего контроля и управления рисками (далее СВКиУР) Общества.

Функционирование СВКиУР Общества осуществляется в рамках СВКиУР Группы РусГидро и регулируется следующими документами:

- Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками Группы РусГидро, которая утверждена решением Совета директоров ПАО «РусГидро»;
 - Положением о системе внутреннего контроля Группы РусГидро;
 - Положением об управлении рисками Группы РусГидро.
- Общество присоединилось к указанным документам.

Стратегические риски определяются на верхнем уровне Группы РусГидро с учетом их влияния на достижение стратегических целей, которые заявлены в Стратегии развития Группы РусГидро.

Информация по рискам подготовлена с учетом Плана управления рисками Общества на 2020 год и его предварительного мониторинга за год.

Отраслевые и рыночные риски

Наиболее существенным отраслевым риском являются неблагоприятные изменения законодательства в отрасли туристической деятельности и налогообложения объектов туристической отрасли. Для минимизации данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг иницируемых и рассматриваемых изменений в законодательство, которые в перспективе могут оказать влияние на его деятельность.

Изменение рыночной ситуации способно оказать влияние на деятельность Общества. В особенной степени это связано с усилением конкуренции на рынке оказания гостиничных услуг в регионе.

Для снижения степени влияния данного риска реализуются мероприятия как административного характера, так и рыночного, в том числе:

- обеспечение конкурентных преимуществ объектов Общества (по соотношению цены и сервиса) по сравнению с конкурентами;
- расширение инфраструктуры (центр развития зимних видов спорта) с целью формирования привлекательности объектов Общества для туристов и корпораторов.

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.

Финансовые риски:

- **Риски, связанные с изменением процентных ставок**

В 2020 году Обществом был получен заем (оговор займа от 05.10.2020 № 1010-340-2020) на пополнение оборотных средств, заем является беспроцентным, в связи с этим риски, связанные с изменением процентных ставок, отсутствуют.

- **Риски изменения валютного курса**

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

- **Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества**

Рост уровня инфляции в стране приводит к удорожанию стоимости услуг.

В 2020 году Общество получало объемы заказов на открытых торгах в условиях конкуренции и способом закупки у единственного источника, что значительно снизило влияние данного риска на деятельность Общества.

- **Риск ликвидности**

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация просроченной кредиторской задолженности. С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками и субподрядчиками заключаются с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров с заказчиками. Риск минимизирован.

Правовые риски

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;
- Риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в том числе перед персоналом Общества

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Внешние факторы риска в макроэкономической сфере способные повлиять на деятельность и уровень доходов Общества:

- изменение тарифной политики со стороны собственника объектов недвижимости по гостиничной деятельности;
- изменение тарифной политики со стороны внешних контрагентов (поставщиков услуг, товаров);
- изменение налоговых нормативов на уровне федеральных и региональных органов власти, влияющих на экономическую стабильность Общества;

- тарифная и ценовая политика конкурентов, которая может сказаться на экономическом потенциале Общества.

Внутренние факторы риска, влияющие на деятельность Общества:

- рост фонда оплаты труда, в связи с увеличением МРОТ.

Для минимизации данных рисков менеджментом Общества реализуются следующие мероприятия:

- стратегическое планирование,
- мониторинг внешней и внутренней среды, а также иницируемых и рассматриваемых изменений в законодательство, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества.
- диверсификация видов деятельности – расширение ассортимента товаров и услуг.

Экологические и социальные риски

• Экологические риски

Экологические риски рассматриваются Обществом как незначительные. Для снижения экологических рисков Общество организует обучение работников по соответствующим программам подготовки; выполняется ряд природоохранных мероприятий; ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

• Социальные риски

Существует риск недостаточности знаний вновь принимаемого персонала по сравнению с рыночными требованиями, а также необходимость получения новых знаний в связи с изменением нормативной и технической документации, который минимизируется внедрением системы аттестации персонала, проведением обучения с отрывом или без отрыва от производства, деловых совещаний, обменом опыта, разработкой новых регламентирующих документов по бизнес-процессам.

Риск потери деловой репутации (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 31.12.2020 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.

1.5. Основные достижения в 2020 году

Получено Свидетельство о присвоении гостинице «Борус» категории (требование Федерального закона «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации»).

Заключены агентские договоры с туроператором Apex Tour на бронирование услуг в гостинице «Борус», при реализации туроператором государственного проекта по развитию и поддержке внутреннего туризма в регионах России.

Раздел 2. Корпоративное управление

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

2.1. Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

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

Общее собрание акционеров

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

В течение 2020 года состоялось 2 (Два) Общих собраний акционеров Общества.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 14.05.2020 (протокол от 14.05.2020 № 1250пр) утвержден Годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год, распределена прибыль (убытки) Общества по результатам 2019 финансового года, избран Совет директоров, утверждены аудитор и Положение о Ревизионной комиссии АО «ЦСО СШГЭС» в новой редакции, приостановлено действие Положения о выплате членам Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» вознаграждений и компенсаций.

На внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 09.10.2020 (протокол от 09.10.2020 № 1284пр) досрочно прекращены полномочия всех членов Совета директоров Общества, избранных годовым Общим собранием акционеров 14.05.2020, и избран Совет директоров Общества в новом составе.

Совет директоров

Действующий состав Совета директоров Общества, избранный в 2020 году, в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров 09.10.2020 (протокол от 09.10.2020 № 1284пр):

Председатель Совета директоров:

Алексеев Артём Александрович

Члены Совета директоров:

Морозова Марина Александровна

Савельев Василий Владимирович

Кормилкин Алексей Иванович

Зорабянц Роман Владимирович

До проведения внеочередного Общего собрания акционеров 09.10.2020 в Обществе действовал Совет директоров, избранный в 2020 году, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 14.05.2020 (протокол от 14.05.2020 № 1250пр):

Председатель Совета директоров:

Алексеев Артём Александрович

Члены Совета директоров:

Морозова Марина Александровна

Савельев Василий Владимирович

Кормилкин Алексей Иванович

Худяков Алексей Анатольевич

До проведения годового Общего собрания акционеров 14.05.2020 в Обществе действовал Совет директоров, избранный в 2019 году, в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров 23.07.2019 (протокол от 23.07.2019 № 1189пр):

Председатель Совета директоров:

Алексеев Артём Александрович

Члены Совета директоров:

Морозова Марина Александровна
Савельев Василий Владимирович
Кормилкин Алексей Иванович
Худяков Алексей Анатольевич

В течение 2020 года членами Совета директоров Общества сделки с акциями Общества не совершались.

Единоличный Исполнительный орган

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

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

В отчетном периоде Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» 26.02.2018 (протокол от 26.02.2018 № 2) является Кормилкин Алексей Иванович.

В течение 2020 года единоличным исполнительным органом Общества сделки с акциями Общества не совершались.

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

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» в 2020 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, в том числе премии, комиссионные, вознаграждения, иные виды вознаграждения, которые были выплачены в течение 2020 года, составил 0 (Ноль) рублей.

Вознаграждение членов Совета директоров Общества регулируется Положением о выплате членам Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденного годовым Общим собранием акционеров Общества 26.05.2017 (протокол от 26.05.2017 № 1045 пр/3).

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

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

Решением годового Общего собрания акционеров Общества 14.05.2020 (протокол от 14.05.2020 № 1250пр) приостановлено действие Положения о выплате членам Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» вознаграждений и компенсаций, до принятия отдельного решения по данному вопросу.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2020 году до годового Общего собрания акционеров Общества 14.05.2020 не производилась ввиду низкой доходности деятельности Общества с целью недопущения убытков по итогам производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

Выплата вознаграждений и компенсаций единоличному исполнительному органу производится в соответствии с условиями трудового договора и Положением о вознаграждениях и компенсациях отдельным категориям руководящих работников Общества, утвержденным решением Совета директоров Общества 16.06.2017 (протокол от 16.06.2017 № 4).

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением о Ревизионной комиссии АО «ЦСО СШГЭС», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 14.05.2020 (протокол от 14.05.2020 № 1250пр).

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия избирается по требованию акционеров (акционера), являющихся в совокупности владельцами не менее чем 25 (Двадцати пяти) процентов голосующих акций Общества. В случае, если требование в Общество не поступило, Ревизионная комиссия не избирается.

В связи с отсутствием требования годовым Общим собранием акционеров Общества, состоявшимся 14.05.2020 (протокол от 14.05.2020 № 1250пр), Ревизионная комиссия не избиралась.

2.2. Отчет Совета директоров

В 2020 году проведено 9 заочных заседаний Совета директоров Общества в форме заочного голосования, на которых рассмотрено 54 вопроса.

2.3. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 482 153 947 (Четыреста восемьдесят два миллиона сто пятьдесят три тысячи девятьсот сорок семь) рублей.

В 2020 году изменение величины уставного капитала Общества не производилось

Структура уставного капитала по категориям акций

Таблица № 1

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	482 153 947 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	482 153 947 рублей

Данные об акциях Общества

Таблица № 2

Категория ценных бумаг	Обыкновенные именные
Форма	бездокументарная
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги	1 рубль
Количество акций	482 153 947 штук
Общий объем выпуска по номинальной стоимости	482 153 947 рублей
Государственный регистрационный номер выпуска	1-01-40510-F
Дата государственной регистрации выпуска	17.11.2004
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска	Красноярское региональное отделение Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России
Фактический срок размещения акций	17.12.2003
Дата регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	17.11.2004
Орган, осуществивший государственную регистрацию Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	Красноярское региональное отделение Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России
Состояние выпуска акций (находятся в обращении / погашены)	Находятся в обращении

2.4. Структура акционерного капитала

Таблица № 3

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:		Доля обыкновенных акций по состоянию на:	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	100%	100%	100%	100%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «ЦСО СШГЭС» по состоянию на 31.12.2020 – 1, из них номинальные держатели – 1.

2.5. Общество на рынке ценных бумаг

Ценные бумаги АО «ЦСО СШГЭС» не торгуются на организованном рынке ценных бумаг.

2.6. Участие Общества в иных организациях

Общество не участвует в других организациях.

2.7. Отчет о существенных сделках

В течение 2020 года Обществом не совершались существенные сделки (Приложение № 2).

Раздел 3. Производство

3.1. Основные производственные показатели

Структура и объем выполненных работ

Таблица № 4

№ п/п	Показатель	Единицы измерения	2018 год Факт	2019 год Факт	2020 год Факт
1.	Гостиничная деятельность	тыс. руб.	15 209,1	16 412,9	13 636,3
2.	Деятельность в области спорта	тыс. руб.	22 688,8	25 358,0	29 385,9
3.	Аренда + Организация питания	тыс. руб.	19 883,6	15 346,3	16 053,8
4.	Клининговые услуги	тыс. руб.	37 689,5	42 646,9	46 568,7
	ИТОГО	тыс. руб.	95 471,0	99 764,0	105 644,6

Раздел 4. Экономика и финансы

4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	2018 год Факт, тыс. руб.	2019 год Факт, тыс. руб.	2020 год Факт, тыс. руб.	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации, в т.ч.:	95 471,0	99 763,8	105 644,6	105,9
	на объектах группы «РусГидро»	79 936,7	78 742,6	88 755,6	112,7
	на внешнем рынке	15 534,3	21 021,2	16 889,0	80,3
2.	Себестоимость	111 914,3	115 883,2	112 578,3	97,1
3.	Прибыль/убыток от продаж	-16 443,3	-16 119,4	-6 933,7	43,0
4.	Прочие доходы	1 745,4	835,6	339,7	40,6
5.	Прочие расходы	1 091,5	2 085,6	1 569,9	75,3
6.	Прибыль до налогообложения	-15 789,4	-17 369,4	-8 163,9	47,0

№ п/п	Наименование показателя	2018 год Факт, тыс. руб.	2019 год Факт, тыс. руб.	2020 год Факт, тыс. руб.	Темп роста, (5/4) %
7.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2 918,4	2 049,4	1 419,3	69,3
8.	Чистая прибыль	-12 871,0	-15 320,0	-6 744,6	44,0

Фактический объем реализованных услуг составил 105 644,6 тыс. рублей.

Увеличение выручки от реализованных услуг на 5 880,8 тыс. рублей (на 5,8%) обусловлено увеличением стоимости оказываемых клининговых услуг, оказанием дополнительных услуг по дезинфекции помещений в связи с распространением COVID и увеличением потребительского спроса на услуги Горнолыжного комплекса «Черемуховый лог».

Себестоимость реализованных услуг уменьшилась на 3 304,9 тыс. рублей (на 2,9%) и составила 112 883,2 тыс. рублей.

Прочие доходы в 2020 году составили 339,7 тыс. рублей, что ниже 2019 года на 495,9 тыс. рублей (на 59,3%).

Прочие расходы в 2020 году составили 1 569,9 тыс. рублей, что на 515,7 тыс. рублей (на 24,7%) ниже 2019 года.

За 2020 год Обществом получен убыток в размере 6 744,6 тыс. рублей, что ниже 2019 года на 8 575,4 тыс. рублей (на 56%).

4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества¹.

Годовая финансовая отчетность Общества за отчетный период (краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) представлена в Приложении № 1.

Для проведения анализа баланса Общества был составлен аналитический баланс, в котором все статьи актива и пассива группируются по экономическому признаку.

Таблица № 6

Аналитический баланс АО «ЦСО СШГЭС» за отчетный год				
Показатели	На	На	Отклонения	
	31.12.2019, тыс. руб.	31.12.2020, тыс. руб.	Тыс. руб.	%
АКТИВЫ				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
Нематериальные активы				
Основные средства	459 664	451 138	-8 526	-1,9
Долгосрочные финансовые вложения				
Отложенные налоговые активы	14 317	15 774	1 457	10,2
Прочие внеоборотные активы	67	27	-40	-59,7
Итого внеоборотные активы (раздел 1)	474 048	466 939	-7 109	-1,5
<i>2. Оборотные активы:</i>				
Запасы	2 418	4 390	1 972	81,6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	15	-	-15	-100
Долгосрочная дебиторская задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность	9 674	10 800	1 126	11,6
Денежные средства	10 530	18 497	7 967	75,7
Прочие оборотные активы	173	170	-3	-1,7
Итого оборотные активы (раздел 2)	22 810	33 857	11 047	48,4
БАЛАНС	496 858	500 796	3 938	0,8

¹ Пункт заполнен с учетом изменений учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.18. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год.

3. Капитал и резервы				
Уставный капитал	482 154	482 154	-	-
Добавочный капитал	113 342	113 342	-	-
Резервный капитал	364	364	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-101 305	-116 625	-15 320	-15,1
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией				
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности				
Нераспределенная прибыль отчетного года	-15 320	-6 745	8 575	56,0
Итого капитал и резервы (раздел 3)	479 235	472 490	-6 745	-1,4
4. Долгосрочные обязательства:				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	183	221	38	20,8
Прочие обязательства				
Итого долгосрочные обязательства (раздел 4)	183	221	38	20,8
5. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства		8 552	8 552	100
Кредиторская задолженность	11 516	12 265	749	6,5
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Оценочные обязательства	5 924	7 268	1 344	22,7
Прочие краткосрочные обязательства				
Итого краткосрочные обязательства (раздел 5)	17 440	28 085	10 645	61
БАЛАНС	496 858	500 796	3 938	0,8

Активы и обязательства общества по состоянию на 31.12.2020 проверены в ходе проведения годовой инвентаризации специально созданной инвентаризационной комиссией. Результаты проведенной инвентаризации отражены в инвентаризационных описях. Недостач и излишков не обнаружено, расхождений между фактическим наличием и бухгалтерским учетом не выявлено. По сравнению с 31.12.2019 валюта баланса увеличилась на 3 938 тыс. рублей (на 0,8%). Наиболее существенно на изменение валюты баланса повлияло:

- в активе баланса: снижение по статьям «Основные средства» на 8 526 тыс. рублей 1,9%, что обусловлено начислением амортизации, увеличение по статьям «Краткосрочная дебиторская задолженность» на 1 126 тыс. рублей 11,6% – обусловлено ростом объемов реализации оказываемых услуг в декабре 2020 года, «Запасы» на 1 972 тыс. рублей (81,6%); «Отложенные налоговые активы» на 1 457 тыс. рублей (10,2%), «Денежные средства» на 7 967 тыс. рублей (75,7%) – за счет увеличения выручки от продаж и привлечения краткосрочных займов.

- в пассиве баланса: существенный прирост показателей наблюдается по статье «Нераспределенная прибыль отчетного года» на 8 575 тыс. рублей (56%), «Оценочные обязательства» на 1 344 тыс. рублей (22,7%) – за счет увеличения сумм признания резервов на оплату отпусков, «Заемные средства» на 8 552 тыс. рублей (100%).

Таблица № 7

Расчет стоимости чистых активов АО «ЦСО СШГЭС», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2019	31.12.2020
АКТИВЫ		
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	474 048	466 939
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	22 810	33 857
3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций		
4. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3)	496 858	500 796
ПАССИВЫ		

Расчет стоимости чистых активов АО «ЦСО СШГЭС», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2019	31.12.2020
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	183	221
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	17 440	28 085
7. Доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества		
8. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7)	17 623	28 306
9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	479 235	472 490

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 472 490 тыс. рублей. Таким образом, за отчетный год данный показатель уменьшился на 6 745 тыс. рублей.

Состояние чистых активов Общества, тыс. рублей

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	494 555	479 235	472 490
Размер уставного капитала, тыс. руб.	482 154	482 154	482 154
Разница, тыс. руб.	12 401	-2 919	-9 664

По состоянию на 31.12.2020 чистые активы Общества меньше уставного капитала на 9 664 тыс. рублей. Недостаточность чистых активов составляет 2% от величины уставного капитала.

Основными факторами, послужившими причиной того, что по итогам 2020 года стоимость чистых активов Общества оказалась меньше уставного капитала, были:

- увеличение себестоимости оказываемых услуг за счет увеличения затрат на заработную плату и обязательные отчисления в государственные и внебюджетные фонды в связи с изменением окладов части персонала с целью доведения уровня заработной платы до установленного МРОТ на 2020 год, увеличения тарифов на коммунальные услуги.

- в связи с глобальной пандемией COVID-19, российские органы власти приняли ряд мер направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятия.

АО «ЦСО СШГЭС» в своей деятельности решает задачи, направленные на приведение стоимости чистых активов в соответствии с величиной уставного капитала (статья 35 Федерального закона «Об акционерных обществах», статья 99 Гражданского кодекса Российской Федерации), основными из которых являются:

- увеличение выручки от оказания гостиничных услуг, услуг в области спорта путем формирования и реализации комплексного инфраструктурного туристического продукта на основе построенного и введенного в эксплуатацию горнолыжного комплекса (Центр развития зимних видов спорта);

- привлечение дополнительных денежных потоков в виде увеличения стоимости договоров, заключаемых с ПАО «РусГидро» на оказание услуг в области спорта, проведения различных мероприятий как на базе имеющегося Административного информационно-инновационного центра, так и объектов спортивной направленности, с использованием услуг проживания имеющихся гостиничных комплексов (отель «Борус», гостиничный комплекс «Джой», Бизнес-центр «Сойотка»).

Корректировка показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.17. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2410	Налог на прибыль		2 053	2 053
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 053	2 053
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 421)	1 421	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(123)	123	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 176	(2 176)	-

4.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества.

Финансовые показатели

Ключевыми абсолютными показателями доходности операционной деятельности являются Чистая прибыль, EBIT и EBITDA. Показатели EBITDA и EBIT соответствуют операционному результату деятельности Общества, используются как индикаторы способности Общества генерировать денежные средства от операционной деятельности без привлечения заимствований и без учета уплаты налогов.

Вышеуказанные показатели (EBIT, EBITDA) позволяют определить относительную эффективность операционной деятельности в части способности Общества генерировать денежные потоки от операционной деятельности, характеризуют способность Общества обслуживать свою задолженность.

Таблица № 8

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Чистая прибыль, тыс. руб.	-12 871,0	-15 320,0	-6 745,0	44,0
EBIT, тыс. руб.	-16 443,0	-16 119,0	-6 933,0	43,0
EBITDA, тыс. руб.	-8 407,3	-6 455,0	2 167,8	-33,6

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается рост EBIT, который в свою очередь вызван снижением отрицательного показателя чистой прибыли.

Показатели эффективности

При анализе эффективности используются показатели нормы EBITDA, EBIT и чистой прибыли, позволяющие оценить долю данных показателей в выручке Общества.

Таблица № 9

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Норма чистой прибыли, %	-13,5	-15,4	-6,4	41,6
Норма EBIT, %	-17,2	-16,2	-6,6	40,7
Норма EBITDA, %	-8,8	-6,5	2,1	-32,3

Норма чистой прибыли является итоговой характеристикой прибыльности совокупной деятельности Общества за определенный период времени. Если другие показатели эффективности характеризуют эффективность отдельных сфер деятельности Общества в части обеспечения прибыльности, то данный коэффициент показывает, насколько эффективна вся деятельность Общества в целом, включая прочую и финансовую деятельность.

Норма EBITDA или EBITDA margin показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с принципами начисления амортизации, финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране.

Норма EBIT (рентабельность продаж) также показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране, но с учетом амортизационных отчислений.

Показатели управления операционной задолженностью

Таблица № 10

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	6,7	7,8	12,4	159,0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	54,3	46,9	29,5	62,9
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	8,8	9,7	10,7	110,3
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	41,7	37,5	34,2	91,2

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает, насколько эффективно в Обществе организована работа по сбору оплаты за свою продукцию. Увеличение данного показателя сигнализирует о положительной динамике в отношении расчетов с заказчиками. Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает среднее число дней, требуемое для сбора долгов. При повышении коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности соответственно уменьшается время оборота данной задолженности.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает, насколько быстро Общество рассчитывается со своими поставщиками. Оборачиваемость кредиторской задолженности выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых Общество оплачивает свои долги, которое увеличивается пропорционально снижению оборачиваемости.

Показатели ликвидности

Показатели ликвидности оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Таблица № 11

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент быстрой ликвидности	2,3	1,8	1,4	77,8
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,7	0,9	0,9	100,0
Коэффициент Бивера	-0,4	0,2	0,0	-

Коэффициент быстрой ликвидности демонстрирует защищенность держателей текущих долговых обязательств от опасности отказа от платежа. Предполагается, что чем выше этот коэффициент, тем лучше позиции ссудодателей. Показатель представляет собой отношение текущих активов за исключением запасов к текущим обязательствам. Нормативное значение данного показателя - от 0,8 до 1,5. В течение 2018 - 2020 года показывает неровную динамику, но значение данного коэффициента соответствует рамкам норматива.

Коэффициент абсолютной ликвидности - наиболее жесткая оценка ликвидности, которая допускает, что дебиторская задолженность не сможет быть погашена в срок для удовлетворения нужд краткосрочных кредиторов. Нормативное значение данного показателя - от 0,2 до 0,8.

Коэффициент Бивера рассчитывается как отношение операционного денежного потока к текущим обязательствам по операционной деятельности на конец периода. Данный показатель предполагает, что текущие обязательства по операционной деятельности должны покрываться денежными средствами, генерируемыми операционной деятельностью.

Все показатели в пределах нормы, что говорит о стабильности и платежеспособности Общества.

Показатели структуры капитала

Таблица № 12

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент автономии	1,0	1,0	0,9	90,0
Соотношение собственного и заемного капитала	0,04	0,04	0,06	163,0

Ключевым показателем структуры капитала Общества является коэффициент автономии, поскольку данный показатель отражает обеспеченность финансирования активов Общества собственным капиталом.

Соотношение заемного и собственного капитала - определяет структуру инвестированного капитала и представляет собой отношение заемных средств Общества к собственным.

Показатели доходности капитала

Таблица № 13

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
ROA, %	-2,5	-3,0	-1,4	46,7
ROE, %	-2,6	-3,1	-1,4	45,2

К показателям доходности капитала относятся показатели, характеризующие доходность использования активов Общества относительно стоимости их источников финансирования.

ROA (рентабельность активов) отражает рентабельность деятельности Общества с учетом совокупного результата деятельности и всех вовлеченных в нее активов. Суть показателя состоит в характеристике того, насколько эффективно был использован каждый привлеченный (собственный и заемный) рубль.

Для определения эффективности использования собственного капитала Общества используется показатель рентабельности собственного капитала - ROE.

ROE характеризует эффективность использования только собственных источников финансирования Общества и равна отношению чистой прибыли к средней стоимости собственного капитала Общества.

Показатели долговой нагрузки

Таблица № 14

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста, (4/3) %
Долг, тыс. руб.	-	-	8 552	100,0
Процентные расходы, тыс. руб.	-	-	-	-
Коэффициент долговой нагрузки	-	-	3,9	100,0
Коэффициент покрытия процентных расходов	-	-	-	-

Одним из ключевых показателей Общества для целей оценки уровня долговой нагрузки является коэффициент долговой нагрузки (отношение показателя Долга к значению EBITDA), отражающий способность Общества выполнять все имеющиеся кредитные обязательства исходя из результатов своей операционной деятельности. Чем ниже значение данного коэффициента, тем сильнее финансовая позиция Общества. На горизонте анализируемого периода долговые обязательства Общества возникают в 2020 году в связи с привлечением внутригруппового

беспроцентного займа от ПАО «РусГидро». На конец отчетного периода долговая нагрузка сбалансирована и составляет 3,9.

Дополнительным показателем Общества в отношении долговой нагрузки и финансовой устойчивости является коэффициент покрытия процентных расходов (отношение значения EBITDA к Процентным расходам). Фактически данный коэффициент оценивает достаточность прибыли до выплаты процентов, налогов и амортизационных отчислений для уплаты процентов по долговым обязательствам. Чем ниже коэффициент покрытия процентных платежей, тем менее устойчивое финансовое положение Общества. Расчет коэффициента покрытия процентных расходов не приводится, так как у Общества на горизонте анализируемого периода отсутствуют обязательства по уплате процентов за использование заемных средств.

4.4. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица № 15

№ п/п	Наименование показателя	2018 год Факт, тыс. руб.	2019 год Факт, тыс. руб.	2020 год Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4) %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев), в том числе				
1.1	Покупатели и заказчики				
1.2	Векселя к получению				
1.3	Задолженность дочерних обществ				
1.4	Авансы выданные				
1.5	Прочие дебиторы				
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе	21 070	9 674	10 800	111,6
2.1	Покупатели и заказчики	19 276	8 731	9 843	112,7
2.2	Векселя к получению				
2.3	Задолженность дочерних обществ				
2.4	Задолженность участников по взносам в Уставный капитал				
2.5	Авансы выданные	769	436	465	106,7
2.6	Прочие дебиторы	1 025	507	492	97,0

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 0 тыс. рублей, дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 10 800 тыс. рублей

По сравнению с 2019 годом краткосрочная задолженность в целом увеличилась на 11,6% (или на 1 126 тыс. рублей), обусловлено ростом объемов реализации оказываемых услуг в декабре 2020 года. Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.

Таблица № 16

№ п/п	Наименование показателя	2018 год Факт, тыс. руб.	2019 год Факт, тыс. руб.	2020 год Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4) %
1.	Займы и кредиты	-	-	8 552	100
2.	Кредиторская задолженность	13 067	11 516	12 265	106,5
2.1.	поставщики и подрядчики	4 983	3 438	3 165	92,1
2.2.	векселя к уплате				
2.3.	Задолженность перед дочерними обществами				
2.4.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	2 105	2 067	2 197	106,3
2.5.	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	1 211	1 111	1 201	108,1
2.6.	По налогам и сборам	4 534	4 677	5 445	116,4

№ п/п	Наименование показателя	2018 год Факт, тыс. руб.	2019 год Факт, тыс. руб.	2020 год Факт, тыс. руб.	Темп роста (5/4) %
2.7.	Авансы полученные				
2.8.	Прочие кредиторы	234	223	257	115,2
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
4.	Доходы будущих периодов				
5.	Резервы предстоящих расходов	4 476	5 924	7 268	122,7
6.	Прочие краткосрочные обязательства				

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 12 265 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом краткосрочная задолженность в целом увеличилась на 6,5% (или на 749 тыс. рублей), в основном за счет увеличения задолженности по налогам и сборам.

4.6. Распределение прибыли и дивидендная политика

Принципы дивидендной политики.

В 2016 году утверждена Дивидендная политика Общества, которая предусматривает комплекс действий по определению количественных параметров распределения чистой прибыли Общества между выплатой дивидендов акционерам и оставлением ее в распоряжении Общества (путем направления в резервный фонд, на погашение убытков прошлых лет, на накопление и другие цели), а также систему отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов.

Размер выплаченных АО «ЦСО СШГЭС» дивидендов, тыс. рублей (общая сумма в год):

Таблица № 17

Дивиденды	2018 год	2019 год	2020 год
Всего, в том числе:	-	-	-
на обыкновенные акции	-	-	-

В 2019 – 2020гг. дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Раздел 5. Инвестиции

5.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений

Динамика капитальных вложений:

Таблица № 18

№	Показатель	2018 год		2019 год		2020 год	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
	Капитальные вложения всего (без НДС)	19 740,6	100,0	2 428,5	100,0	526,3	100,0
1.	Техническое перевооружение и реконструкция	19 692,1	0,99	1 313,9	54,1	141,8	26,9
2	Новое строительство и расширение действующих предприятий	-	-	-	-	-	-
3	Приобретение объектов основных средств Инвестиции в нематериальные активы	48,5	0,01	1 114,6	45,9	384,5	73,1
4	Прочие инвестиции	-	-	-	-	-	-

Источники финансирования инвестиционной программы:

Таблица № 19

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования		
		план	факт	отклонение

				(факт 2020/план 2020), %
Финансирование Инвестиционной программы	Амортизация	72,0	537,5	646,5
	Чистая прибыль прошлых лет	-	-	-
	НДС к возмещению	-	-	-
	Чистая прибыль текущего года	-	-	-
	Прочие собственные источники	-	-	-
Итого:		72,0	537,5	646,5

Структура капиталовложений по направлениям:

Таблица № 20

Наименование мероприятий Инвестиционной программы	Финансирование инвестиционной программы в 2020 году, млн. рублей		
	план	факт	Отклонение (факт 2019/план 2019), %
1. Техническое перевооружение и реконструкция	-	141,8	100,0
1.1. Строительство центра развития зимних видов спорта - 1 очередь	-	141,8	100,0
2. Приобретение объектов основных средств	72,0	395,7	449,6
Итого:	72,0	537,5	646,5

Фактическое отклонение, от инвестиционного плана 2020 года, составляет – 465,5 тыс. рублей, что обусловлено следующими причинами:

Строительство центра развития зимних видов спорта - 1 очередь - в 2020 году выполнялись работы по модернизации системы водоснабжения, системы искусственного снегообразования.

Приобретение ОС - рост планируемых затрат на приобретение основных средств обусловлен комплектацией Центра развития зимних видов спорта.

Раздел 6. Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда

Обязанности по организации работы по охране труда и контролю над выполнением нормативных требований охраны труда и пожарной безопасности в организации возложены на штатного специалиста по охране труда. Специалист имеет среднее техническое образование, стаж работы – 15 лет, прошла профессиональную переподготовку в области охраны труда, имеет все необходимые периодические обучения и допуски.

Обязанности по выполнению норм и правил охраны труда, санитарно-гигиенических норм, норм гражданской обороны и противопожарной безопасности распределены между руководителями подразделений. В организации созданы комиссии по проверке знаний персонала по охране труда, электробезопасности и промышленной безопасности. Все члены комиссии проходят обучение и проверку знаний в Ростехнадзоре и лицензированных образовательных организациях с необходимой периодичностью. Остальной персонал проходит обучение и проверку знаний непосредственно в организации. Все работники организации проходят вводный инструктаж по охране труда и гражданской обороне и периодические инструктажи на рабочих местах.

В организации проведена специальная оценка условий труда 145 рабочих мест (100%). Количество рабочих мест с вредными условиями труда (тяжесть трудового процесса) – 59, на рабочих местах с вредными условиями труда занят 61 работник.

За работу во вредных условиях труда 37 работников получают компенсацию в виде повышения оплаты труда в размере 8% и ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 7 дней.

19 работников получают компенсации в виде повышения оплаты труда в размере 4% и ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 7 дней.

3 работника получают компенсации в виде повышения оплаты труда в размере 4%.

Весь персонал организации проходит предварительный и периодический медосмотры и в соответствии с требованиями приказа Минздрава России от 12.04.2011 № 302н. В 2019 году работники организации прошли обязательное психиатрическое освидетельствование.

Со дня образования организации не было случаев производственного травматизма и зафиксированных случаев производственных заболеваний. Персонал организации, выполняющий работы, связанные с угрозой заражения КВЭ, ежегодно проходит вакцинацию от клещевого вирусного энцефалита за счёт организации.

В 2020 году персонал организации, обслуживающий гостиницы дважды проходил исследование на наличие коронавируса. Проводились заключительные дезинфекции помещений по факту и месту заболевания сотрудников.

Категорированный персонал организации проходит обучение и проверку санитарно-гигиенического минимума с периодичностью раз в 2 года.

С лицензированной организацией заключен договор на дератизацию и дезинфекцию зданий, помещений организации и прилегающих к ней территорий.

Все подразделения организации обеспечены средствами индивидуальной и коллективной защиты в соответствии с типовыми нормами выдачи и коллективным договором. В организации принят коллективный договор. В нём зафиксированы перечень профессий и нормы выдачи СИЗ а также смывающих и регенерирующих средств, которые получает персонал организации.

Все работники организации обеспечены бытовыми помещениями для приёма пищи и отдыха, питьевой водой, а также местами общего пользования и душевыми.

Все объекты организации обеспечены необходимыми средствами защиты и дезинфекции в соответствии с методическими рекомендациями Роспотребнадзора.

Все объекты организации оборудованы охраной и пожарной сигнализацией, речевым оповещением о пожаре. На всех объектах имеются тревожные кнопки оповещения охраны.

Заключены договора на техническое обслуживание ОПС и круглосуточную охрану объектов. Заключен договор на ежегодное техническое обслуживание первичных средств пожаротушения объектов (пожарных кранов и огнетушителей), а также поверку пожарных лестниц.

На объектах с круглосуточным пребыванием людей (гостиницах) установлены системы автоматического вывода сигнала о срабатывании ОПС непосредственно на централизованный пульт пожарной части. Два раза в год в подразделениях организации проходят объектовые противопожарные тренировки.

В 2018 году на мероприятия по охране труда в организации было потрачено – 1 735 000 тыс. рублей, в 2019 году – 1 858 000 тыс. рублей, в 2020 году – 1 870 000 тыс. рублей.

Нормативные документы, регламентирующие охрану труда на предприятии:

1. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ.
2. Федеральный закон от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
3. Федеральный закон «О пожарной безопасности» от 21.12.1994 № 69-ФЗ.
4. Федеральный закон «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности» от 22.07.2008 № 123-ФЗ.
5. Федеральный закон «О специальной оценке условий труда» от 28.12.2013 № 426-ФЗ.
6. Федеральный закон «О гражданской обороне» от 12.02.1998 № 28-ФЗ.
7. Постановление Правительства РФ от 25.04.2012 № 390 «О противопожарном режиме».
8. Постановление Правительства РФ от 30.12.2003 № 794 «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций».
9. Постановление Минтруда России от 24.10.2002 № 73 «Об утверждении форм документов, необходимых для расследования и учета несчастных случаев на производстве, и положения об особенностях расследования несчастных случаев на производстве в отдельных отраслях и организациях».
10. Приказ Минтруда России от 24.07.2013 № 328н «Об утверждении Правил по охране труда при эксплуатации электроустановок».
11. Приказ Минэнерго России от 13.01.2003 № 6 «Об утверждении Правил технической эксплуатации электроустановок потребителей».
12. Приказ Министрство здравоохранения и социального развития РФ от 01.06.2009 № 290н «Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты».

13. Приказ Минздравсоцразвития России от 12.04.2011 № 302н «Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования), и Порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на тяжелых работах и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда».

14. Постановление Минтруда России, Минобразования России от 13.01.2003 № 1/29 «Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций».

15. Инструкция по оказанию первой помощи при несчастных случаях на производстве (утверждена Министерством здравоохранения РФ и рекомендована для подготовки лиц, не имеющих медицинского образования, но обязанных оказывать первую неотложную медицинскую помощь (письмо N 16-16/68 от 28.06.99) РД 153-34.0-03.702-99).

16. ГОСТ 12.0.004-2015. Межгосударственный стандарт. Система стандартов безопасности труда. Организация обучения безопасности труда. Общие положения (вместе с «Программами обучения безопасности труда») (введен в действие Приказом Росстандарта от 09.06.2016 № 600-ст).

17. ГОСТ 12.0.230.1-2015. Межгосударственный стандарт. Система стандартов безопасности труда. Системы управления охраной труда. Руководство по применению ГОСТ 12.0.230-2007" (введен в действие Приказом Росстандарта от 09.06.2016 № 601-ст)

18. ГОСТ 12.0.230.2-2015. Межгосударственный стандарт. Система стандартов безопасности труда. Системы управления охраной труда. Оценка соответствия. Требования." (введен в действие Приказом Росстандарта от 09.06.2016 № 603-ст).

19. «Положение о системе управления охраной труда в АО «ЦСО СШГЭС».

20. «Регламент о мерах пожарной безопасности АО «ЦСО СШГЭС».

21. «Положение об антитеррористической защищенности АО «ЦСО СШГЭС».

22. Приказы, инструкции, программы производственного контроля, программы обучения персонала, пожарные декларации, паспорта безопасности объектов.

Раздел 7. Закупочная деятельность

7.1. Общая информация о закупочной деятельности

АО «ЦСО СШГЭС» при проведении закупок товаров, работ, услуг руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации, в частности, требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также иными ЛНД(А) Общества, регламентирующими закупочную деятельность Общества, в том числе Единым положением о закупках для нужд Группы РусГидро, утвержденным решением Совета директоров Общества (протокол от 26.12.2019 № 10), в соответствии с которым:

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство закупочной деятельностью, утверждает Годовую комплексную программу закупок (далее – ГКПЗ) и отчет по ее исполнению;

коллегиальный постоянно действующий орган – Центральная закупочная комиссия (далее – ЦЗК) обеспечивает формирование и проведение единой политики закупок, контроль и координацию закупочной деятельности. Председатель ЦЗК несет ответственность за организацию закупочной деятельности в Обществе;

для непосредственной организации и проведения закупочных процедур ЦЗК назначает постоянно действующие закупочные комиссии. Закупочные комиссии по полномочиям распределяются на комиссии первого и второго уровней, а также специально созданные комиссии.

Единым Положением о закупке продукции для нужд группы РусГидро (актуальная версия размещена в Единой информационной системе в сфере закупок, по адресу: <https://zakupki.gov.ru/223/ppa/public/organization/organization.html?agencyId=221&epz=true&style44=false>) определены следующие цели и принципы регламентации закупочной деятельности:

- процедурная регламентация закупок применяется в целях своевременного и качественного обеспечения заказчика продукцией, а также экономного расходования денежных средств заказчика;

- регламентация закупочной деятельности построена на разумном использовании специальных приемов для целенаправленного усиления действия рыночных законов в каждом случае

закупки, а также предусматривает применение обязательных процедур, которые должны выполняться работниками, обеспечивающими закупки.

Данные процедуры предполагают:

- тщательность планирование потребностей в продукции;
- анализ рынка;
- информационную открытость закупки;
- действия, направленные на достижение равноправия, справедливости, отсутствия дискриминации и необоснованных ограничений по отношению к участникам там, где такая конкуренция возможна, а где невозможна – обеспечение повышенного внутреннего контроля;
- целевое и экономически эффективное расходование денежных средств на приобретение продукции (с учетом, при необходимости, стоимости жизненного цикла закупаемой продукции) и реализация мер, направленных на сокращение издержек заказчика;
- отсутствие ограничений допуска к участию в закупке путем установления не измеряемых требований к участникам;
- эффективный для заказчика и справедливый выбор наиболее предпочтительных предложений при комплексном анализе выгод и издержек (прежде всего цены и качества продукции);
- контроль за исполнением договора и использованием приобретенной продукции.

Регламентация закупочной деятельности базируется на системной подходе, предполагающим наличие и соблюдение корпоративного единства правил закупок с определением полномочий и ответственности работников, обеспечивающих проведение закупки. Для заказчика это подразумевает наличие:

- регламентирующей среды;
- установленной организационной структуры управления закупками и их контроля;
- подготовленных кадров для проведения закупок;
- налаженной инфраструктуры закупок (информационное обеспечение, средства электронной коммерции, сертификация, профессиональные консультанты и т.д.).

АО «ЦСО СШГЭС» публикует информацию о планируемых закупках товаров, работ и услуг Компании, размещает актуальные официальные публикации о закупках, содержащие наименование закупки (предмет закупки), существенные условия конкурентной закупки и иную информацию по закупке на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov.ru, а также на электронной торговой площадке Росэлторг.

По результатам закупок публикуется информация о результатах закупки с указанием победителя закупки и ценой заявки победителя конкурентной процедуры.

Кроме того, закупочная деятельность Общества регламентируется следующими ключевыми локально-нормативными актами:

- Единым Положением о проведении конкурентной закупки в группе РусГидро;
- Каталогом корпоративных сервисных услуг ПАО «РусГидро»;
- Регламентом раскрытия контрагентами Группы РусГидро информации в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных);
- Программой по повышению качества управления закупочной деятельностью Группы РусГидро;
- Единой методике экспертизы комплекта ценообразующей документации в Группе РусГидро.

7.2. Объем и структура закупок за 2020 год

Общий объем проведенных АО «ЦСО СШГЭС» закупок состоит из 38 закупочных процедур на общую стоимость 26 625,2 тыс. рублей без НДС.

Из них:

- аукцион в электронной форме – 4 закупки на сумму 3 714,5 тыс. рублей без НДС, что составляет 14 % от всех проведенных процедур;
- конкурс в электронной форме – 3 закупки на сумму 383,8 тыс. рублей без НДС, что составляет 1,5 % от всех проведенных процедур;

- запрос предложений в электронной форме – 2 закупки на сумму 506,2 тыс. рублей без НДС, что составляет 1,9 % от всех проведенных процедур;
- закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) – 6 закупки на сумму 6 564, 9 тыс. рублей без НДС, что составляет 24,6 % от всех проведенных процедур;
- упрощенная закупка – 18 закупок на сумму 3 021,5 тыс. рублей без НДС, что составляет 11,4 % от всех проведенных процедур;
- закупка у взаимозависимых лиц – 5 закупок на сумму 12 434,3 тыс. рублей без НДС, что составляет 46,6 % от всех проведенных процедур;

7.3. Объем экономии при проведении конкурентных закупок за 2020 год

Объем достигнутой экономии при проведении конкурентных закупок (экономический эффект, сложившийся в результате проведения конкурентной закупки, между среднеарифметической ценой первоначальных предложений участников, подавших свои заявки, и итоговой ценой победившего участника) составляет 467,59 тыс. рублей без НДС.

7.4. Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2020 год

АО «ЦСО СШГЭС» не подпадает под действие Постановления Правительства РФ от 11.12.2014 №1352.

Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов

Справочная информация для акционеров:

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЦСО СШГЭС»

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Саяногорск, р.п. Черемушки

Почтовый адрес: 655619, Россия, Республика Хакасия, г. Саяногорск, р.п. Черемушки

Банковские реквизиты:

Абаканское отделение № 8602 ПАО Сбербанк г. Абакан

БИК 049514608

к/с 30101810500000000608, р/с 40702810071000095907

ИНН 190201836, КПП 19020111001

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации: 17.12.2003

Основной государственный регистрационный номер: серия 19 № 1031900677324

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Республике Хакасия

Индивидуальный номер налогоплательщика: 1902018368

Контакты:

Тел. (39042) 3-22-08, факс (39042) 3-22-08

e-mail: office@csso-sges.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=1902018368>

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФинЭкспертиза»

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

Место нахождения: 125167, Москва, Ленинградский проспект, дом 47, стр. 3, пом. X, эт.3, комн. 1.

Почтовый адрес: 125167, Москва, а/я 55

ИНН: 7708096662

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которого является

член «Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи 12006017998.

Контакты:

Телефон (многоканальный): +7 (495) 775-22-00

e-mail: info@finexpertiza.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.finexpertiza.ru

Информация о регистраторе Общества

Решением Совета директоров Общества от 03.12.2010 (протокол № 9) регистратором Общества утверждено ООО «Реестр-РН»

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Реестр-РН»

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

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

Телефон: (495) 411-79-11 (495) 411-83-12 Факс: (495) 411-79-11 (495) 411-83-12

Лицензия: Федеральной службой по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00330 Дата выдачи: 16.12.2004, бессрочная.



FINEXPERTIZA

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Центр сервисного обеспечения
Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «ЦСО СШГЭС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного» (АО «ЦСО СШГЭС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1031900677324, 655619, Республика Хакасия, г. Саяногорск, рабочий поселок Черемушки), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЗ-35
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«02» июля 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		71511313		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	1902018368		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	Хакасия Респ, Саяногорск г, Черемушки рп	55.1		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКПОФ / ОКФС		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФинЭкспертиза"	12267 16		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		по ОКЕИ		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		384		
		ИНН		
		7708096662		
		ОГРН/ОГРНИП		
		1027739127734		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	365 659	373 282	379 500
	в том числе:				
3.1.	Основные средства в организации	11501	361 206	350 552	357 383
	Строительство объектов основных средств	11502	4 453	22 730	22 117
3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	85 479	86 382	87 285
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	85 479	86 382	87 285
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	15 774	14 317	12 141
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	27	67	616
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	27	67	78
	Оборудование к установке	11902	-	-	538
	Итого по разделу I	1100	466 939	474 048	479 542
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	4 390	2 418	2 722
	в том числе:				
	Материалы	12101	4 231	2 341	2 694
	Товары	12102	150	68	19
	Прочие запасы и затраты	12103	9	9	9

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	15	97
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	15	97
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	10 800	9 674	21 070
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	10 800	9 674	21 070
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	465	436	769
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	9 843	8 591	19 276
	Расчеты по налогам и сборам	12323	44	44	637
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	23	28	91
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12325	425	575	297
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 497	10 530	8 567
	в том числе:				
	Касса организации	12501	92	8	36
	Расчетные счета	12502	1 009	3 522	3 452
	Переводы в пути	12503	96	-	79
	Депозитные счета		17 300	7 000	5 000
	Прочие оборотные активы	1260	170	173	160
	Итого по разделу II	1200	33 857	22 810	32 616
	БАЛАНС	1600	500 796	496 858	512 158

6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	364
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(123 370)	(116 625)	(101 305)
	Итого по разделу III	1300	472 490	479 235	494 555
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	221	183	60
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	221	183	60
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	8 552	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные заемные средства	1511	8 552	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 265	11 516	13 067
	в том числе:				
	Долгосрочная кредиторская задолженность	1521	-	-	-
3.9.	Краткосрочная кредиторская задолженность	1522	12 265	11 516	13 067
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15221	3 165	3 438	4 983
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15222	8	6	-
	Расчеты по налогам и сборам	15223	5 445	4 677	4 534
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15224	1 201	1 111	1 211
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15225	2 197	2 067	2 105
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15226	249	215	234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	7 268	5 924	4 476
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 085	17 440	17 543
	БАЛАНС	1700	500 796	496 858	512 158

Руководитель

(подпись)

20 января 2021 г.

Кормилкин Алексей
Иванович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"	по ОКПО	71511313		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1902018368		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКВЭД 2	55.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.13.	Выручка	2110	105 645	99 764
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21101	46 589	42 647
	Оказание услуг в области спорта	21102	28 210	24 417
	Предоставление имущества в аренду	21103	17 594	15 197
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21104	11 285	15 953
	Иные услуги непромышленного характера	21105	1 987	1 550
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(97 647)	(100 626)
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21201	(33 107)	(30 688)
	Оказание услуг в области спорта	21202	(39 958)	(40 891)
	Предоставление имущества в аренду	21203	(4 700)	(7 083)
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21204	(18 042)	(20 821)
	Иные услуги непромышленного характера	21205	(1 840)	(1 143)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 998	(862)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 831)	(15 257)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 833)	(16 119)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	62	8
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.15.	Прочие доходы	2340	277	828
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	23401	277	828
3.15.	Прочие расходы	2350	(1 570)	(2 086)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(164)	(212)
	Прочие операционные расходы	23502	(1 397)	(1 874)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(9)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 164)	(17 369)
3.10.	Налог на прибыль	2410	1 419	2 053
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 419	2 053
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 745)	(15 320)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 745)	(15 320)
3.16.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0140)	(0,0318)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кормилкин Алексей
Иванович

(расшифровка подписи)

20 января 2021 г.



9

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	0710004	
31	12	2020
71511313		
1902018368		
55.10		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФЕ
по ОКЕИ

Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного".
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	482 154	-	113 342	364	(101 305)	494 555
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 320)	(15 320)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15 320)	(15 320)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

10

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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	482 154	-	113 342	364	(116 625)	479 235
Увеличение капитала - всего: за 2020 г.	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	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 745)	(6 745)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 745)	(6 745)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	482 154	-	113 342	364	(123 370)	472 490

11

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	472 490	479 235	494 555



Кормилин Алексей
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 января 2021 г.

13

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2020		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКПО	71511313		
Акционерные общества	Частная собственность	ИНН по	1902018368		
Единица измерения:	в тыс. рублей	ОКВЭД 2	55.10		
		по ОКФС / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	104 811	108 915
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	93 139	96 469
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 088	11 240
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	584	1 206
Платежи - всего	4120	(104 886)	(106 498)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 663)	(34 877)
в связи с оплатой труда работников	4122	(65 230)	(66 529)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 993)	(5 092)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(75)	2 417
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(510)	(454)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(510)	(454)
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	(510)	(454)

14

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 552	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 552	-
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	8 552	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 967	1 963
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 530	8 567
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 497	10 530
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

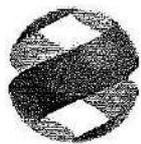
20 января 2021 г.

Кормилкин Алексей

Иванович

(расшифровка подписи)





РусГидро
цсо сшгэс

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦСО СШГЭС»
ЗА 2020 ГОД**

16

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
2.1.	Основа составления	6
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3.	Основные средства.....	6
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	7
2.5.	Финансовые вложения.....	8
2.6.	Запасы.....	8
2.7.	Расходы будущих периодов.....	9
2.8.	Дебиторская задолженность	9
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.10.	Долгосрочные активы к продаже	10
2.11.	Уставный капитал	10
2.12.	Кредиты и займы полученные	11
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	11
2.15.	Доходы	11
2.16.	Расходы	11
2.17.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	12
2.18.	Данные прошлых отчетных периодов	12
III.	Раскрытие существенных показателей	13
3.1.	Основные средства.....	13
3.2.	Прочие внеоборотные активы	18
3.3.	Финансовые вложения.....	18
3.4.	Запасы.....	18
3.5.	Дебиторская задолженность	20
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.7.	Капитал и резервы.....	23
3.8.	Кредиты и займы.....	23
3.9.	Кредиторская задолженность	24
3.10.	Налоги	26
3.11.	Оценочные обязательства	28
3.12.	Государственная помощь	30
3.13.	Выручка от продаж	30
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	32
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	32
3.17.	Связанные стороны.....	32
3.18.	События после отчетной даты	34

18

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЦСО СШГЭС» за 2020 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 31.12.2020 составила 151 человек (31.12.2019 – 156 человек, 31.12.2018 – 159 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 2020 года входят:

- | | | |
|----------------|---|--|
| Алексеев А.А. | – | Директор Департамента хозяйственного обеспечения ПАО «РусГидро»; |
| Савельев В.В. | – | Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»; |
| Морозова М.А. | – | Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО «РусГидро»; |
| Зорабянц Р.В. | – | Советник члена Правления, первого заместителя Генерального директора 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.

3
18

В состав основного управленческого персонала Общества входят:

- Кормилкин А.И. - Генеральный директор АО «ЦСО СШГЭС»;
- Залевская В.И. - Заместитель генерального директора АО «ЦСО СШГЭС».

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года не избрана (Решение правления ПАО «РусГидро» от 26.02.2019 протокол №1160пр).

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. Общество осуществляет свою деятельность в Республике Хакасия. Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что Республика Хакасия входит в группу регионов с уровнем социаль-экономического развития ниже среднего. Регионы этой группы характеризуются главным образом промышленной направленностью экономики, но уступают многим регионам России по конкурентноспособности производимых товаров на внешнем и на внутреннем рынках. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность Общества и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на улучшение экономической ситуации в течение неопределенного периода времени. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Тем не менее Общество понесло чистый убыток в сумме 6 745 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31.12.2020 года. Данное обстоятельство привело к недостаточности чистых активов в размере 9 664 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 года. Общество считает, что активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы, услуги и выполнить свои обязательства в ходе обычной хозяйственной деятельности соблюдая условие ее непрерывности. В целях повышения эффективности деятельности и оптимизации затрат, планируется:

- увеличение выручки от оказания гостиничных услуг, услуг в области спорта путем формирования и реализации комплексного инфраструктурного туристического продукта на основе построенного и введенного в эксплуатацию горнолыжного комплекса (Центр развития зимних видов спорта);
- привлечение дополнительных денежных потоков в виде увеличения стоимости договоров, заключаемых с ПАО «РусГидро» на оказание услуг в области спорта, проведения различных мероприятий как на базе имеющегося Административного информационно-инновационного центра, так и объектов спортивной направленности, с использованием услуг проживания имеющихся гостиничных комплексов (отель «Борус», гостиничные комплексы «Кантегир», «Джой», Бизнес-центр «Сойотка»);

- организация и реализация нового направления деятельности - оказание услуг по сбору и локализации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов в акваториях реки Енисей для нужд филиала ПАО «РусГидро»-«Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожнего», а также иных хозяйствующих субъектов.

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.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением ручных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги). Усиление конкуренции на рынке оказания гостиничных услуг в регионе.	средняя
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	средняя
Правовые риски	С изменением налогового законодательства, судебных рисков в адрес Общества.	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

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

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.

По основным средствам, остаточной стоимостью равной нулю, после проведения модернизации или реконструкции срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	от 7 до 95
Сооружения	от 3 до 95
Машины и оборудование	от 3 до 20
Транспортные средства	от 5 до 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 10

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

- потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и другие);
- законсервированные на срок более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты.

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.

7
22

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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 одежды 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 отнесены на увеличение прочих расходов.

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 трех месяцев (не более чем на 91 день).

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

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;
- поступление денежных средств от покупателей, подлежащих перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера).

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. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

2.11. 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.

2.12. Кредиты и займы полученные

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

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты). Как краткосрочная, так и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.13. 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.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

2.17.1 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

2.18. Данные прошлых отчетных периодов

2.18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.17. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2410	Налог на прибыль		2 053	2 053
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 053	2 053
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 421)	1 421	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(123)	123	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 176	(2 176)	-

12

27

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

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

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Земельные участки	249	249	249
Объекты основных средств находящиеся на консервации	2 623	2 623	2 623
Полностью амортизированные объекты (первоначальная стоимость)	13 446	13 044	12 833

В составе основных средств присутствуют объекты находящиеся на консервации. Данные объекты временно не используемые в деятельности Общества.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	91 268	181 962	95 578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	197 669	195 905	196 028
Основные средства, переведенные на консервацию	2 623	2 623	2 623

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств, отражена по стоимости определенной в договорах аренды.

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

Нежилое здание, расположенное по адресу: рп.Черемушки, д.48 пом 2Н на основании договора аренды №84-2020 от 28.10.2020 г., с Саяно-Шушенским филиалом СФУ, срок аренды до 30.09.2021 года. Площадь арендуемого помещения составляет 4964,9 м². Стоимость 89 532 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №88-2020 от 05.11.2020г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды –

до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 16.2 м². Стоимость 410 тыс.руб.

Оборудование, расположенное по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №88-2020 от 05.11.2020г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 171 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №102-2020 от 02.12.2020г., с ИП Ивановой М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 17.6 м². Стоимость 446 тыс.руб.

Безопорный подъемник для лыжников, расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №103-2020 от 02.12.2020г., с ИП Ивановой М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 709 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 года показатель стоимости переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе существенно уменьшился по отношению к показателю на 31.12.2019 года. Данное изменение обусловлено:

- окончанием срока действия договора аренды №61-ЮМУЦ-2016 от 19.12.2016 года, заключенного с Филиалом ПАО «РусГидро» - «КорУнГ» (срок действия договора с 01.01.2016 – 31.12.2020). Сдаваемое в аренду имущество использовалось в качестве Учебно-производственного информационно-инновационного центра.

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 № СПИ-271-2020-03-4 от 03.07.2020г, с ПАО «РусГидро» срок аренды до 31.05.2021г. 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.

Снегоуплотнительная машина стоимостью 5593 тыс.руб., по договору аренды №06-2020 от 20.01.2020г, с АО «ТК РусГидро», срок аренды по 31.01.2025г.

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.

Снегогенераторы 2 шт.*2 698 тыс.руб., по договору аренды №10092020 от 19.11.2020г. заключенного с ООО «Техноальпин РУ», срок аренды по 15.04.2021г.

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)	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	пересемка накопленной амортизации	накопленная амортизация	
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	413 025	(62 473)	18 832	-	-	(771)	771	(8 198)	-	-	431 106	(69 900)
	за 2019 г.	411 307	(53 924)	1 930	-	-	(212)	212	(8 761)	-	-	413 025	(62 473)
в том числе: здания	за 2020 г.	271 694	(36 653)	197	-	-	-	-	(4 491)	-	-	271 694	(41 144)
	за 2019 г.	271 497	(31 835)	197	-	-	-	-	(4 318)	-	-	271 694	(36 653)
сооружения	за 2020 г.	116 499	(8 954)	18 569	-	-	-	-	(2 894)	-	-	138 068	(11 848)
	за 2019 г.	115 872	(6 087)	627	-	-	-	-	(2 867)	-	-	116 499	(8 954)
машины и оборудование	за 2020 г.	15 019	(9 330)	160	-	-	(630)	630	(474)	-	-	14 549	(9 174)
	за 2019 г.	14 228	(8 818)	884	-	-	(93)	93	(605)	-	-	15 019	(9 330)
транспортные средства	за 2020 г.	1 147	(1 117)	-	-	-	-	-	(10)	-	-	1 147	(1 127)
	за 2019 г.	1 147	(990)	-	-	-	-	-	(127)	-	-	1 147	(1 117)
многолетние насаждения	за 2020 г.	476	(71)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	476	(87)
	за 2019 г.	476	(55)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	476	(71)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	7 941	(6 348)	123	-	-	(141)	141	(313)	-	-	7 923	(6 520)
	за 2019 г.	7 838	(6 139)	222	-	-	(119)	119	(328)	-	-	7 941	(6 348)
земельные участки и объекты	за 2020 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-
	за 2019 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-
природопользование	за 2020 г.	90 295	(3 913)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(4 816)
	за 2019 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(3 913)
всего	за 2020 г.	90 295	(3 913)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(4 816)
	за 2019 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(3 913)
в том числе: здания	за 2020 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(4 816)
	за 2019 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(93)	-	-	90 295	(3 913)

16

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	в том числе: в результате реорганизации в форме присоединения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г. за 2019 г.	22 730 22 117	575 2 544	- -	- -	18 852 (1 930)	4 453 22 730
в том числе:							
приобретение земельных участков	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
новое строительство объектов ОС	за 2020 г. за 2019 г.	21 756 21 191	318 565	- -	- -	(18 644) -	3 430 21 756
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2020 г. за 2019 г.	- -	208 831	- -	- -	(208) (831)	- -
законченные строительством объекты	за 2020 г. за 2019 г.	- -	902 49	- -	- -	(902) -	- 1 023
доставка, дооборудование, реконструкция	за 2020 г. за 2019 г.	974 925	246 -	- -	- -	(197) -	974 -

32

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	7	21	61
Программное обеспечение	-	10	15
Сертификация услуг	20	36	2
Оборудование к установке	-	-	538
Итого прочие внеоборотные активы	27	67	616

3.3. Финансовые вложения

В течение 2018 года Общество размещало депозитные вклады на общую сумму 24 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018 у Общества отсутствуют размещенные депозитные вклады.

В период с 2019-2020 год, Общество депозитные вклады не размещало.

3.4. Запасы

Информация раскрыта в таблице 4.1.

В составе неоплаченных запасов отражены материальные ценности в сумме 168 тыс. руб. на 31.12.2020 (134 тыс. руб. на 31.12.2019), которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

По состоянию на 31.12.2020 Обществу принадлежит имущество не отраженное в бухгалтерском балансе. В состав данного имущества входит хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации, на общую сумму 35 085 тыс.руб. Учет ведется в целях контроля за имуществом, списанным с баланса организации, учтенным в затратах, но используемым в хозяйственной деятельности организации. Хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации принимаются к учету на забалансовые счета по себестоимости каждой единицы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их 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 2020 г.	2 418	-	11 704	-	(9 732)	-	-	X	4 390	-		
	за 2019 г.	2 722	-	7 986	-	(8 290)	-	-	X	2 418	-		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	2 341	-	11 503	-	(9 613)	-	-	885	4 231	-		
	за 2019 г.	2 694	-	7 786	-	(8 139)	-	-	948	2 341	-		
сырье и материалы	за 2020 г.	1 853	-	8 413	-	(7 350)	-	-	204	2 916	-		
	за 2019 г.	2 146	-	6 547	-	(6 840)	-	-	200	1 853	-		
топливо	за 2020 г.	132	-	785	-	(657)	-	-	-	260	-		
	за 2019 г.	69	-	556	-	(493)	-	-	-	132	-		
запасные части	за 2020 г.	9	-	204	-	(208)	-	-	-	5	-		
	за 2019 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-		
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.	347	-	2 062	-	(1 359)	-	-	681	1 050	-		
	за 2019 г.	479	-	674	-	(806)	-	-	748	347	-		
строительные материалы	за 2020 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-		
	за 2019 г.	9	-	-	X	-	-	-	-	9	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	68	-	201	-	(119)	-	-	-	150	-		
	за 2019 г.	19	-	200	-	(131)	-	-	7	68	-		

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 0 тыс.руб. (в 2019 году - 0 тыс.руб.). Резерв сомнительных долгов не создавался, так как на отчетную дату у Общества имелась уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	6	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат				
1	2	4	5	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	9 814	(140)	10 753	-	(9 736)	-	(20 899)	(827)	-	(95)	10 831	(31)
в том числе:	за 2019 г.	21 070	-	9 643	-	(20 899)	-	(827)	-	-	-	9 814	(140)
покупатели и заказчики	за 2020 г.	8 731	(140)	9 840	-	(8 697)	-	(140)	-	-	(31)	9 874	(31)
за 2019 г.	за 2019 г.	19 276	-	8 716	-	(19 261)	-	(827)	-	-	-	8 731	(140)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	436	-	465	-	(436)	-	(18)	-	-	(18)	465	-
в том числе:	за 2019 г.	769	-	408	-	(741)	-	-	-	-	-	436	-
поставщикам по капитальному строительству	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	647	-	448	-	(603)	-	(46)	-	-	(46)	492	-
за 2019 г.	за 2019 г.	1 025	-	519	-	(897)	-	-	-	-	-	647	-
ИТОГО	за 2020 г.	9 814	(140)	10 753	-	(9 736)	-	(204)	-	-	(95)	10 831	(31)
	за 2019 г.	21 070	-	9 643	-	(20 899)	-	(827)	-	-	-	9 814	(140)

36

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	92	8	36
Средства на расчетных счетах	1 009	3 522	3 452
Переводы в пути	96	-	79
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 197	3 530	3 567
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	17 300	7 000	5 000
Итого денежные эквиваленты	17 300	7 000	5 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 497	10 530	8 567

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до одного месяца	62	9
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	416	1 174
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) [за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения]	3	15
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата [**]	-	-
Иные поступления	103	8
Итого прочие поступления по текущей деятельности	584	1 206
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Таможенные пошлины	-	-
Иные платежи	771	822
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	771	822
Расчеты по налогам и сборам	1 303	391
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 224	2 801
Прочие расходы	695	1 078
Итого прочие платежи по текущей деятельности	5 993	5 092

На 31.12.2020г. 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 31.12.2019, 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 2020 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 31.12.2020 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Эмиссионный доход *	113342	113342	113342
Итого добавочный капитал (без переоценки)	113342	113342	113342

* для акционерных обществ

3.8. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-
Получено				
Погашено				
Реклассифицировано				
На 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-
Получено				
Погашено				
Реклассифицировано				
ИТОГО на 31.12.2020				

23

38

	8 552		
Получено		8 552	
Погашено			
Реклассифицировано			

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2021 год		8 552
от 1 до 2-х лет		
от 2-х до 5 лет		
свыше 5 лет		
ИТОГО		8 552

Заемные средства предоставлены ПАО «РусГидро» на основании договора займа №1010-340-2020 от 05.10.2020 на пополнение оборотных средств. Предельная сумма предоставляемая по договору займа составляет 17 000 тыс.руб. Засм является беспроцентным.

3.9. 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.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

-Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса без учета суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

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	5а	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	11 516	10 695	-	-	(9 946)	-	-	x	12 265
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	13 067	9 946	-	-	(11 497)	-	-	x	11 516
	за 2020 г.	3 438	1 595	-	-	(1 868)	-	-	-	3 165
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	4 983	1 868	-	-	(3 413)	-	-	-	3 438
	за 2020 г.	2 067	2 197	-	-	(2 067)	-	-	-	2 197
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	2 105	2 067	-	-	(2 105)	-	-	-	2 067
	за 2020 г.	5 788	6 646	-	-	(5 788)	-	-	-	6 646
авансы полученные	за 2019 г.	5 745	5 788	-	-	(5 745)	-	-	-	5 788
	за 2020 г.	8	8	-	-	(8)	-	-	-	8
прочие кредиторы	за 2019 г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	за 2020 г.	215	219	-	-	(215)	-	-	-	249
ИТОГО	за 2019 г.	234	215	-	-	(234)	-	-	-	215

40

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 21 164 тыс.руб. (в 2019 году – 20 067 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 4 330 тыс.руб. (в 2019 году – 4 834 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 2020 год составил 1 632 тыс. руб. (за 2019 год – 3 474 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.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	183	218	(180)	221
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	14 317	2 163	(706)	15 774
<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	213	-	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	60	316	(193)	183
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X

26

41

Отложенные налоговые активы	12 141	4 303	(2 127)	14 317
<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	1 421	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	918	1 090	(900)	1 108
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	71 583	10 815	(3 530)	78 868
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1 065	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	300	1 582	(964)	918
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	60 703	21 515	(10 635)	71 583
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	7 105	X	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 1287 тыс. руб., земельный налог – 13 тыс.руб.

3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 7.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 7 175 тыс. руб. (2019 г. – 8 173 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
I	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5 924	7 175	(5 830)	-	7 268
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	5 924	7 175	(5 830)	-	7 268

44

3.12. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2020 г.		За 2019 г.	
1		3		4	
Получено бюджетных средств - всего		52		-	
в том числе:		52			
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-

3.13. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Оказание клининговых услуг	46 569	42 647
Оказание услуг в области спорта	28 210	24 417
Предоставление имущества в аренду	17 594	15 197
Оказание услуг по размещению в гостиницах	11 285	15 953
Иные услуги непромышленного характера	1 987	1 550
Итого выручка	105 645	99 764

Выручка от оказания клининговых услуг в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась на 9% в связи с увеличением количества оказываемых услуг, а так же оказание дополнительных услуг по дезинфекции помещений в связи с распространением COVID.

На увеличение выручки от оказания услуг в области спорта в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 13%, повлиял ввод в эксплуатацию спортивного объекта «Центр развития зимних видов спорта», а так же увеличение цен на оказываемые услуги.

Выручка от предоставления имущества в аренду в 2020 году увеличилась на 16% в связи с заключением дополнительных договоров.

Выручка от оказания услуг по размещению в гостиницах в 2020 году уменьшилась на 29% по сравнению с 2019 годом. На снижение доходности повлияло приостановление деятельности по оказанию гостиничных услуг.

Сумма поступлений от иных услуг непромышленного характера в 2020 году увеличилась на 28%, в связи с введением дополнительных услуг в виде проведения мероприятий, оказания экскурсионных услуг.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Оказание клининговых услуг	33 107	30 688
Оказание услуг в области спорта	39 958	40 891
Предоставление имущества в аренду	4 700	7 083
Оказание услуг по размещению в гостиницах	18 042	20 821
Иные услуги непромышленного характера	1 840	1 143
Итого себестоимость продаж	97 647	100 626

Расходы от оказания клининговых услуг в 2020 году по отношению к 2019 году увеличились на 8%. Данное увеличение обусловлено ростом МРОТ, увеличением цен на материальные затраты, закупку дополнительных дезинфицирующих материалов.

Расходы связанные с оказанием услуг в области спорта уменьшились на 2%, что связано с ограничением деятельности спортивных объектов.

Расходы связанные с предоставлением имущества в аренду в 2020 году уменьшились на 33%. Уменьшение расходов обусловлено вводом ограничительных мер, что повлияло на использование коммунальных услуг арендаторами.

Расходы на иные услуги непромышленного характера в 2020 году увеличились на 61%. Данный показатель напрямую связан с увеличением количества оказываемых услуг по данному виду деятельности.

Информация о расходах по элементам затрат

6. Затраты на производство		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	3
Материальные затраты	8 504	7 971
Расходы на оплату труда	52 423	53 079
Отчисления на социальные нужды	15 456	15 731
Амортизация	9 101	9 664
Прочие затраты:	27 094	29 438
Коммунальные услуги	8 224	9 639
Расходы на аренду	6 723	6 691
Техническое обслуживание зданий, оборудования	2 581	2 391
Транспортные услуги	767	786
Расходы на охрану	785	797
Прочее	8 014	9 134
ИТОГО по элементам	112 578	115 883

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	112 578	115 883

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оплата госпошлины	-	2	-	13
Резерв сомнительных долгов	140	95	828	968
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	9	-	-
Оказание социальной помощи инвалидам	-	233	-	135
Расходы на услуги банков	-	164	-	212
Услуги по управлению капиталом	-	16	-	15
Оказание материальной помощи работникам	-	357	-	611
Иные операции	137	696	-	132
Итого прочие доходы/расходы	277	1 570	828	2 086

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

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(6 745)	(15 320)
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)	(0,0140)	(0,0318)

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

3.17. 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/>.

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Головная организация		
ПАО «РусГидро»	88 537	78 547
Дочерние общества		
АО «Гидроремонт-ВКК»	219	25
АО «ТК РусГидро»	-	170

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - оказание клининговых услуг, иные услуги непромышленного характера;
- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - оказание клининговых услуг.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
Головная организация		
ПАО «РусГидро»	3 561	4 333
Дочерние общества		
АО «Гидроремонт-ВКК»	19	19
АО «ТК РусГидро»	2 931	1 878
АО «РГС»	8	27

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - расходы на аренду имущества;
- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - расходы на аренду имущества, закупка материальных запасов, автотранспортные услуги, вознаграждения по агентским договорам.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Головная организация						
ПАО «РусГидро»	9 461	8 496	18 488	586	442	489
Дочерние общества						
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	465	589	404
АО «РГС»	-	-	-	-	-	12

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Головная организация:				
ПАО «РусГидро»	113 805	86 874	3 612	4 396
Дочерние общества				
АО «Гидроремонт-ВКК»	171	25	23	19
АО «ТК РусГидро»	-	170	3 642	1 693
АО «РГС»	-	-	10	37

В отчетном периоде денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие и финансовые 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 2020, 2019 гг. не производилась.

В 2020 г. Общество выплачивало Генеральному директору, заместителю генерального директора по общим вопросам краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 3 621,2 тыс. руб. (2019 г. – 4025,9 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.

3.18. 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 СШРЭС» _____ Кормилкин А.И.

Дата



20 января 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"	по ОКПО	71511313		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1902018368		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКВЭД 2	65.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12267	16	
Акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)		Хакасия Респ, Саяногорск г, Черемушки рп			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ООО "ФинЭкспертиза"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	365 659 *	373 282	379 500
	в том числе:				
3 1	Основные средства в организации	11501	361 206	350 552	357 383
	Строительство объектов основных средств	11502	4 453	22 730	22 117
3 1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	85 479 *	85 382	87 285
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	85 479	85 382	87 285
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3 10	Отложенные налоговые активы	1180	15 774	14 317	12 141
3 2	Прочие внеоборотные активы	1190	27	67	616
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	27	67	78
	Оборудование к установке	11902	-	-	538
	Итого по разделу I	1100	466 939	474 048	479 542
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3 4.	Запасы	1210	4 390	2 418	2 722
	в том числе:				
	Материалы	12101	4 231	2 341	2 694
	Товары	12102	150	68	19
	Прочие запасы и затраты	12103	9	9	9

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	15	97
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	15	97
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	10 800	9 674	21 070
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	10 800	9 674	21 070
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	465	436	769
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	9 843	8 591	19 276
	Расчеты по налогам и сборам	12323	44	44	637
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	23	29	91
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12325	425	575	207
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 497	10 530	8 567
	в том числе:				
	Касса организации	12501	92	8	36
	Расчетные счета	12502	1 009	3 522	3 462
	Переводы в пути	12503	96	-	79
	Депозитные счета		17 300	7 000	5 000
	Прочие оборотные активы	1260	170	173	150
	Итого по разделу II	1200	33 857	22 810	32 616
	БАЛАНС	1600	500 796	496 858	512 158

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	364
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(123 370)	(116 625)	(101 305)
	Итого по разделу III	1300	472 490	479 235	494 555
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	221	183	60
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	221	183	60
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	8 552	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные заемные средства	1511	8 552	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 265	11 516	13 067
	в том числе:				
	Долгосрочная кредиторская задолженность	1521	-	-	-
3.8.	Краткосрочная кредиторская задолженность	1522	12 265	11 516	13 067
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15221	3 165	3 438	4 983
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15222	8	8	-
	Расчеты по налогам и сборам	15223	5 445	4 677	4 534
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15224	1 201	1 111	1 211
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15225	2 197	2 067	2 105
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15226	249	215	234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	7 268	5 924	4 476
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 085	17 440	17 543
	БАЛАНС	1700	500 796	496 858	512 158

Руководитель
(подпись)

20 января 2021 г.

Кормилкин Алексей
Иванович
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 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

Коды		
0710002		
31	12	2020
71511313		
1902010368		
55.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.13	Выручка	2110	105 645	99 764
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21101	46 569	42 647
	Оказание услуг в области спорта	21102	28 210	24 417
	Предоставление имущества в аренду	21103	17 594	15 197
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21104	11 285	15 953
	Иные услуги непромышленного характера	21105	1 987	1 550
3.14	Себестоимость продаж	2120	(97 647)	(100 626)
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг	21201	(33 107)	(30 688)
	Оказание услуг в области спорта	21202	(39 958)	(40 891)
	Предоставление имущества в аренду	21203	(4 700)	(7 082)
	Оказание услуг по размещению в гостиницах	21204	(18 042)	(20 821)
	Иные услуги непромышленного характера	21205	(1 840)	(1 143)
	Заловая прибыль (убыток)	2100	7 998	(862)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 931)	(15 257)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 933)	(16 119)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	62	6
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	277	828
3.15	Прочие доходы	2340	277	828
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	23401	277	828
3.16	Прочие расходы	2350	(1 670)	(2 080)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(164)	(212)
	Прочие операционные расходы	23502	(1 397)	(1 874)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(9)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 164)	(17 369)
3.10	Налог на прибыль	2410	1 419	2 053
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 419	2 053
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 745)	(15 320)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г	За Январь - Декабрь 2019 г
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 745)	(15 320)
3 10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0 0140)	(0 0318)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

20 января 2021 г.

Кормилкин Алексей
Иванович



РусГидро
ЦСО СШГЭС

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦСО СШГЭС»
ЗА 2020 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. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
2.1. Основа составления	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3. Основные средства.....	6
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	7
2.5. Финансовые вложения.....	8
2.6. Запасы.....	8
2.7. Расходы будущих периодов.....	9
2.8. Дебиторская задолженность	9
2.9. Денежные эквиваленты и представления денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.10. Долгосрочные активы к продаже	10
2.11. Уставный капитал	10
2.12. Кредиты и займы полученные	11
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.14. Расчеты по налогу на прибыль	11
2.15. Доходы	11
2.16. Расходы	11
2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	12
2.18. Данные прошлых отчетных периодов	12
III. Раскрытие существенных показателей	13
3.1. Основные средства.....	13
3.2. Прочие внеоборотные активы	18
3.3. Финансовые вложения.....	18
3.4. Запасы.....	18
3.5. Дебиторская задолженность	20
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.7. Капитал и резервы.....	23
3.8. Кредиты и займы.....	23
3.9. Кредиторская задолженность	24
3.10. Налоги	26
3.11. Оценочные обязательства	28
3.12. Государственная помощь	30
3.13. Выручка от продаж.....	30
3.14. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.15. Прочие доходы и прочие расходы.....	32
3.16. Прибыль (убыток) на акцию	32
3.17. Связанные стороны.....	32
3.18. События после отчетной даты	34

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЦСО СШГЭС» за 2020 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 ПАО «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 имени П.С. Нелорожского». 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 31.12.2020 составила 151 человек (31.12.2019 – 156 человек, 31.12.2018 – 159 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 2020 года входят:

- | | | |
|----------------|---|--|
| Алексеев А.А. | – | Директор Департамента хозяйственного обеспечения ПАО «РусГидро»; |
| Савельев В.В. | – | Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»; |
| Морозова М.А. | – | Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО «РусГидро»; |
| Зорабянц Р.В. | – | Советник члена Правления, первого заместителя Генерального директора 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 основного управленческого персонала Общества входят:

Кормилиц А.И. - Генеральный директор АО «ЦСО СШГЭС»;
Залевская В.И. - Заместитель генерального директора АО «ЦСО СШГЭС».

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года не избрана (Решение правления ПАО «РусГидро» от 26.02.2019 протокол №1160пр).

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. Общество осуществляет свою деятельность в Республике Хакасия. Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что Республика Хакасия входит в группу регионов с уровнем социаль-экономического развития ниже среднего. Регионы этой группы характеризуются главным образом промышленной направленностью экономики, но уступают многим регионам России по конкурентноспособности производимых товаров на внешнем и на внутреннем рынках. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность Общества и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на улучшение экономической ситуации в течение неопределенного периода времени. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Тем не менее Общество понесло чистый убыток в сумме 6 745 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31.12.2020 года. Данное обстоятельство привело к недостаточности чистых активов в размере 9 664 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 года. Общество считает, что активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы, услуги и выполнить свои обязательства в ходе обычной хозяйственной деятельности соблюдая условие ее непрерывности. В целях повышения эффективности деятельности и оптимизации затрат, планируется:

- увеличение выручки от оказания гостиничных услуг, услуг в области спорта путем формирования и реализации комплексного инфраструктурного туристического продукта на основе построения и введенного в эксплуатацию горнолыжного комплекса (Центр развития зимних видов спорта);
- привлечение дополнительных денежных потоков в виде увеличения стоимости договоров, заключаемых с ПАО «РусГидро» на оказание услуг в области спорта, проведения различных мероприятий как на базе имеющегося Административного информационно-инновационного центра, так и объектов спортивной направленности, с использованием услуг проживания имеющихся гостиничных комплексов (отель «Борус», гостиничные комплексы «Кантегир», «Джой», Бизнес-центр «Сойотка»);

- организация и реализация нового направления деятельности - оказание услуг по сбору и локализации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов в акваториях реки Енисей для нужд филиала ЦАО «РусГидро»-«Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожнего», а также иных хозяйствующих субъектов

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.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска

Вид риска	Факторы с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги). Усиление конкуренции на рынке оказания гостиничных услуг в регионе	средняя
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (неадекватном исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	средняя
Правовые риски	С изменением налогового законодательства, судебных рисков в адрес Общества	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

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

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.

По основным средствам, остаточной стоимостью равной нулю, после проведения модернизации или реконструкции срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	от 7 до 95
Сооружения	от 3 до 95
Машины и оборудование	от 3 до 20
Транспортные средства	от 5 до 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 10

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

- потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и другие);
- законсервированные на срок более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты.

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

Арендованные 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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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 обесценившую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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 трех месяцев (не более чем на 91 день).

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

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;
- поступление денежных средств от покупателей, подлежащих перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера).

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. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

2.11. 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.

2.12. Кредиты и займы полученные

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

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты). Как краткосрочная, так и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.13. 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.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

2.17.1 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

2.18. Данные прошлых отчетных периодов

2.18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.17. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2410	Налог на прибыль		2 053	2 053
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 053	2 053
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 421)	1 421	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(123)	123	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 176	(2 176)	-

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

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

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Земельные участки	249	249	249
Объекты основных средств находящиеся на консервации	2 623	2 623	2 623
Полностью амортизированные объекты (первоначальная стоимость)	13 446	13 044	12 833

В составе основных средств присутствуют объекты находящиеся на консервации. Данные объекты временно не используемые в деятельности Общества.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	91 268	181 962	95 578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	197 669	195 905	196 028
Основные средства, переведенные на консервацию	2 623	2 623	2 623

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств, отражена по стоимости определенной в договорах аренды.

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

Нежилое здание, расположенное по адресу: рп.Черемушки, д.48 пом.2Н на основании договора аренды №84-2020 от 28.10.2020 г., с Саяно-Шушенским филиалом СФУ, срок аренды до 30.09.2021 года. Площадь арендуемого помещения составляет 4964,9 м². Стоимость 89 532 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №88-2020 от 05.11.2020г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды -

до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 16,2 м². Стоимость 410 тыс.руб.

Оборудование, расположенное по адресу рп Черемушки, д.27А на основании договора аренды №88-2020 от 05.11.2020г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 171 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №102-2020 от 02.12.2020г., с ИП Ивановой М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 17,6 м². Стоимость 446 тыс.руб.

Безопорный подъемник для лыжников, расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №103-2020 от 02.12.2020г., с ИП Ивановой М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 709 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 года показатель стоимости переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе существенно уменьшился по отношению к показателю на 31.12.2019 года. Данное изменение обусловлено:

- окончанием срока действия договора аренды №61-ЮМУЦ-2016 от 19.12.2016 года, заключенного с Филиалом ПАО «РусГидро» - «КорУНГ» (срок действия договора с 01.01.2016 – 31.12.2020). Сдаваемое в аренду имущество использовалось в качестве Учебно-производственного информационно-инновационного центра.

В составе арендованных основных средств числятся:

Здание гостиницы «Борус» (кроме пом.№2, №3, №4) расположенное по адресу рп. Черемушки д.63 на основании договора аренды № СШ-271-2020-03-4 от 03.07.2020г., с ПАО «РусГидро» срок аренды до 31.05.2021г. 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.

Снегоуплотнительная машина стоимостью 5593 тыс.руб., по договору аренды №06-2020 от 20.01.2020г с АО «ТК РусГидро», срок аренды по 31.01.2025г.

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.

Снегогенераторы 2 шт.*2 698 тыс.руб., по договору аренды №10092020 от 19.11.2020г. заключенного с ООО «Техноальпин РУ», срок аренды по 15.04.2021г.

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	в том числе			Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации		перевод из дооценки (перевод в дооценку)	перевод из дооценки (перевод в дооценку)	выбыло объектов	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации			
	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета дооценок в материальную ценность) - всего	за 2020 г.	413 025	(62 473)	18 852	-	-	(771)	771	(8 198)	-	-	431 106	(69 906)
в том числе:	за 2019 г.	411 307	(63 924)	1 920	-	-	(212)	212	(8 761)	-	-	413 025	(62 473)
здания	за 2020 г.	271 694	(36 653)	197	-	-	-	-	(4 491)	-	-	271 694	(41 144)
здания	за 2019 г.	271 497	(31 835)	197	-	-	-	-	(2 894)	-	-	271 694	(36 653)
строения	за 2020 г.	136 499	(8 954)	18 569	-	-	-	-	(2 627)	-	-	135 868	(11 848)
здания	за 2019 г.	135 872	(6 087)	627	-	-	-	-	(474)	-	-	136 499	(8 954)
машины и оборудование	за 2020 г.	15 019	(9 336)	160	-	-	(830)	630	(474)	-	-	14 549	(9 174)
машины и оборудование	за 2019 г.	14 228	(8 818)	844	-	-	(93)	93	(665)	-	-	15 019	(9 336)
транспортные средства	за 2020 г.	1 147	(1 117)	-	-	-	-	-	(10)	-	-	1 147	(1 127)
транспортные средства	за 2019 г.	1 147	(990)	-	-	-	-	-	(127)	-	-	1 147	(1 117)
многолетные насаждения	за 2020 г.	476	(71)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	476	(87)
многолетные насаждения	за 2019 г.	476	(55)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	476	(71)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	7 941	(6 348)	123	-	-	(141)	141	(213)	-	-	7 923	(6 526)
производственный инвентарь	за 2019 г.	7 838	(6 139)	222	-	-	(119)	119	(228)	-	-	7 941	(6 348)
земельные участки и объекты	за 2020 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-
земельные участки и объекты	за 2019 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-
Учетная стоимость дооценки вложений в материальную ценность - всего	за 2020 г.	90 295	(3 913)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(4 816)
Учетная стоимость дооценки вложений в материальную ценность - всего	за 2019 г.	90 295	(3 016)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 913)
в том числе:	за 2020 г.	90 295	(3 913)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(4 816)
здания	за 2019 г.	90 295	(3 016)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 913)

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	7	21	61
Программное обеспечение	-	10	15
Сертификация услуг	20	36	2
Оборудование к установке	-	-	538
Итого прочие внеоборотные активы	27	67	616

3.3. Финансовые вложения

В течение 2018 года Общество размещало депозитные вклады на общую сумму 24 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018 у Общества отсутствуют размещенные депозитные вклады.

В период с 2019-2020 год, Общество депозитные вклады не размещало.

3.4. Запасы

Информация раскрыта в таблице 4.1.

В составе непоплаченных запасов отражены материальные ценности в сумме 168 тыс. руб. на 31.12.2020 (134 тыс. руб. на 31.12.2019), которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

По состоянию на 31.12.2020 Обществу принадлежит имущество не отраженное в бухгалтерском балансе. В состав данного имущества входит хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации, на общую сумму 35 085 тыс.руб. Учет ведется в целях контроля за имуществом, списанным с баланса организации, учтенным в затратах, но используемым в хозяйственной деятельности организации. Хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации принимаются к учету на забалансовые счета по себестоимости каждой единицы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года	поступления и затраты		в том числе		выбыло		убытков от		На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	от снижения стоимости	оборота запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	2 418	-	11 704	-	(9 732)	-	9	10	11	12		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	2 722	-	7 986	-	(8 290)	-	-	X	4 396	-		
	за 2020 г.	2 341	-	11 503	-	(9 613)	-	-	X	2 418	-		
	за 2019 г.	2 694	-	7 786	-	(8 139)	-	-	885	4 231	-		
сырье и материалы	за 2020 г.	1 853	-	8 413	-	(7 350)	-	-	948	2 341	-		
	за 2019 г.	2 146	-	6 547	-	(6 840)	-	-	204	2 916	-		
топливо	за 2020 г.	132	-	785	-	(657)	-	-	200	1 853	-		
	за 2019 г.	69	-	556	-	(493)	-	-	-	260	-		
запасные части	за 2020 г.	9	-	204	-	(208)	-	-	-	132	-		
	за 2019 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	5	-		
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.	347	-	2 062	-	(1 359)	-	-	-	9	-		
	за 2019 г.	479	-	674	-	(806)	-	-	681	1 050	-		
строительные материалы	за 2020 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	748	347	-		
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	68	-	201	X	(119)	-	-	-	9	-		
	за 2019 г.	19	-	200	-	(151)	-	-	7	150	-		

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 0 тыс руб. (в 2019 году - 0 тыс.руб.). Резерв сомнительных долгов не создавался, так как на отчетную дату у Общества имелась уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	всечения резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	в результате реорганизации в форме слияния	применяются процент штрафы и пени	погашение	выбыло	востановлено резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам
I	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	9 814	(140)	10 753	-	-	(9 736)	-	(204)	-	10 831	(31)
в том числе:	за 2019 г.	21 070	-	9 643	-	-	(20 899)	-	(827)	-	9 814	(140)
покупатели и заказчики	за 2020 г.	8 731	(140)	9 840	-	-	(8 697)	-	(140)	-	9 874	(31)
за 2019 г.	за 2019 г.	19 276	-	8 716	-	-	(19 261)	-	(827)	-	8 731	(140)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	436	-	465	-	-	(436)	-	(18)	-	465	-
в том числе:	за 2019 г.	769	-	408	-	-	(741)	-	-	-	436	-
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019 г.	за 2020 г.	647	-	448	-	-	(603)	-	(46)	-	492	-
прочие дебиторы	за 2019 г.	1 025	-	519	-	-	(897)	-	(204)	-	647	-
за 2020 г.	за 2020 г.	9 814	(140)	10 753	-	-	(9 736)	-	(204)	-	10 831	(31)
за 2019 г.	за 2019 г.	21 070	-	9 643	-	-	(20 899)	-	(827)	-	9 814	(140)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	92	8	36
Средства на расчетных счетах	1 009	3 522	3 452
Переводы в пути	96	-	79
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 197	3 530	3 567
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	17 300	7 000	5 000
Итого денежные эквиваленты	17 300	7 000	5 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 497	10 530	8 567

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до одного месяца	62	9
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	416	1 174
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) [за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения]	3	15
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата [**]	-	-
Иные поступления	103	8
Итого прочие поступления по текущей деятельности	584	1 206
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Таможенные пошлины	-	-
Иные платежи	771	822
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	771	822
Расчеты по налогам и сборам	1 303	391
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 224	2 801
Прочие расходы	695	1 078
Итого прочие платежи по текущей деятельности	5 993	5 092

На 31.12.2020г. 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 31.12.2019, в том числе:			
– 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 2020 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 31.12.2020 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Эмиссионный доход *	113342	113342	113342
Итого добавочный капитал (без переоценки)	113342	113342	113342

* для акционерных обществ.

3.8. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.				
Получено				
Погашено				
Реклассифицировано				
На 31 декабря 2019 г.				
Получено				
Погашено				
Реклассифицировано				
ИТОГО на 31.12.2020				

	8 552		
Получено		8 552	
Погашено			
Реклассифицировано			

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2021 год		8 552
от 1 до 2-х лет		
от 2-х до 5 лет		
свыше 5 лет		
ИТОГО		8 552

Заемные средства предоставлены ИАО «РусГидро» на основании договора займа №1010-340-2020 от 05.10.2020 на пополнение оборотных средств. Предельная сумма предоставляемая по договору займа составляет 17 000 тыс.руб. Засм является беспроцентным

3.9. 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.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса без учета суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование поставителя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
			5	6				7		8
1	2	4	5	6	7	8	9	10		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г. за 2019 г.	11 516 13 067	10 695 9 946	- -	(9 946) (11 497)	- -	- -	- -	12 265 11 516	
поставщики и подрядчики	за 2020 г. за 2019 г.	3 438 4 983	1 595 1 868	- -	(1 868) (3 413)	- -	- -	- -	3 165 3 438	
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г. за 2019 г.	2 067 2 105	2 197 2 067	- -	(2 067) (2 105)	- -	- -	- -	2 197 2 067	
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г. за 2019 г.	5 788 5 745	6 646 5 788	- -	(5 788) (5 745)	- -	- -	- -	6 646 5 788	
авансы полученные	за 2020 г. за 2019 г.	8 -	8 -	- -	(8) -	- -	- -	- -	8 8	
прочие кредиторы	за 2020 г. за 2019 г.	215 234	249 215	- -	(215) (234)	- -	- -	- -	249 215	
ИТОГО										

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 21 164 тыс руб. (в 2019 году – 20 067 тыс руб.) НДС по приобретенным ценностям составил 4 330 тыс руб. (в 2019 году – 4 834 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 2020 год составил 1 632 тыс. руб. (за 2019 год – 3 474 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.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	183	218	(180)	221
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	14 317	2 163	(706)	15 774
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	213	-	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	60	116	(193)	183
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X

Отложенные налоговые активы	12 141	4 303	(2 127)	14 317
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 421	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	918	1 090	(900)	1 108
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	71 583	10 815	(3 530)	78 868
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1 065	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	300	1 582	(964)	918
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	60 703	21 515	(10 635)	71 583
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	7 105	X	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 1287 тыс. руб., земельный налог – 13 тыс.руб.

3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 7.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 7 175 тыс. руб. (2019 г. – 8 173 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	5 924	7 175	(5 830)	-	7 268
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	5 924	7 175	(5 830)	-	7 268

3.12. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2020 г.		За 2019 г.	
		3		4	
Получено бюджетных средств - всего		52			
в том числе:		52			
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-

3.13. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Оказание клининговых услуг	46 569	42 647
Оказание услуг в области спорта	28 210	24 417
Предоставление имущества в аренду	17 594	15 197
Оказание услуг по размещению в гостиницах	11 285	15 953
Иные услуги непромышленного характера	1 987	1 550
Итого выручка	105 645	99 764

Выручка от оказания клининговых услуг в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась на 9% в связи с увеличением количества оказываемых услуг, а так же оказание дополнительных услуг по дезинфекции помещений в связи с распространением COVID.

На увеличение выручки от оказания услуг в области спорта в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 13%, повлиял ввод в эксплуатацию спортивного объекта «Центр развития зимних видов спорта», а так же увеличение цен на оказываемые услуги.

Выручка от предоставления имущества в аренду в 2020 году увеличилась на 16% в связи с заключением дополнительных договоров.

Выручка от оказания услуг по размещению в гостиницах в 2020 году уменьшилась на 29% по сравнению с 2019 годом. На снижение доходности повлияло приостановление деятельности по оказанию гостиничных услуг.

Сумма поступлений от иных услуг непромышленного характера в 2020 году увеличилась на 28%, в связи с введением дополнительных услуг в виде проведения мероприятий, оказания экскурсионных услуг.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Оказание клининговых услуг	33 107	30 688
Оказание услуг в области спорта	39 958	40 891
Предоставление имущества в аренду	4 700	7 083
Оказание услуг по размещению в гостиницах	18 042	20 821
Иные услуги непромышленного характера	1 840	1 143
Итого себестоимость продаж	97 647	100 626

Расходы от оказания клининговых услуг в 2020 году по отношению к 2019 году увеличились на 8%. Данное увеличение обусловлено ростом МРОТ, увеличение цен на материальные затраты, закупку дополнительных дезинфицирующих материалов.

Расходы связанные с оказанием услуг в области спорта уменьшились на 2%, что связано с ограничением деятельности спортивных объектов.

Расходы связанные с предоставлением имущества в аренду в 2020 году уменьшились на 33%. Уменьшение расходов обусловлено вводом ограничительных мер, что повлияло на использование коммунальных услуг арендаторами.

Расходы на иные услуги непромышленного характера в 2020 году увеличились на 61%. Данный показатель напрямую связан с увеличением количества оказываемых услуг по данному виду деятельности.

Информация о расходах по элементам затрат

6. Затраты на производство		
Наименование показателя	За 2020 г	За 2019 г
1	2	3
Материальные затраты	8 504	7 971
Расходы на оплату труда	52 423	53 079
Отчисления на социальные нужды	15 456	15 731
Амортизация	9 101	9 664
Прочие затраты:	27 094	29 438
Коммунальные услуги	8 224	9 639
Расходы на аренду	6 723	6 691
Техническое обслуживание зданий, оборудования	2 581	2 391
Транспортные услуги	767	786
Расходы на охрану	785	797
Прочее	8 014	9 134
ИТОГО по элементам	112 578	115 883

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	112 578	115 883

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оплата госпошлины	-	2	-	13
Резерв сомнительных долгов	140	95	828	968
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	9	-	-
Оказание социальной помощи инвалидам	-	233	-	135
Расходы на услуги банков	-	164	-	212
Услуги по управлению капиталом	-	16	-	15
Оказание материальной помощи работникам	-	357	-	611
Иные операции	137	696	-	132
Итого прочие доходы/расходы	277	1 570	828	2 086

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

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(6 745)	(15 320)
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)	(0,0140)	(0,0318)

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

3.17. 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/>.

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/исполнительный орган) приведен в I разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Головная организация		
ПАО «РусГидро»	88 537	78 547
Дочерние общества		
АО «Гидроремонт-ВКК»	219	25
АО «ТК РусГидро»	-	170

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - оказание клининговых услуг, иные услуги непромышленного характера;
- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - оказание клининговых услуг.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
Головная организация		
ПАО «РусГидро»	3 561	4 333
Дочерние общества		
АО «Гидроремонт-ВКК»	19	19
АО «ТК РусГидро»	2 931	1 878
АО «РГС»	8	27

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - расходы на аренду имущества;
- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - расходы на аренду имущества, закупка материальных запасов, автотранспортные услуги, вознаграждения по агентским договорам.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Головная организация						
ПАО «РусГидро»	9 461	8 496	18 488	586	442	489
Дочерние общества						
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	465	589	404
АО «РГС»	-	-	-	-	-	12

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Головная организация:				
ПАО «РусГидро»	113 805	86 874	3 612	4 396
Дочерние общества				
АО «Гидроремонт-ВКК»	171	25	23	19
АО «ТК РусГидро»	-	170	3 642	1 693
АО «РГС»	-	-	10	37

В отчетном периоде денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие и финансовые 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 2020, 2019 гг. не производилась.

В 2020 г. Общество выплачивало Генеральному директору, заместителю генерального директора по общим вопросам краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 3 621,2 тыс. руб. (2019 г. – 4025,9 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.

3.18. 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



20 января 2021 года

Приложение 2. Сделки Общества

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Существенные условия	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица
1	2	3	4	5
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками				
Крупные сделки Обществом не совершались				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
В соответствии с пунктом 13.1 Устава Общества положения главы XI ФЗ «Об акционерных обществах», регулирующей порядок одобрения сделок, в совершении которых имеются заинтересованность, не применяются к Обществу				