

УТВЕРЖДЕН  
решением годового Общего  
собрания акционеров  
АО «ЦСО СШГЭС»

Протокол от 14.05.2020 № 1250пр

**Годовой отчет  
АО «ЦСО СШГЭС»  
по результатам работы за 2019 год**

*Генеральный директор*

«  » \_\_\_\_\_ 2020 г.

*/Кормилкин А.И.*

## СОДЕРЖАНИЕ:

	<b>Обращение к акционерам</b>	3
<b>Раздел 1</b>	<b>Развитие Общества</b>	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 2019 году	11
<b>Раздел 2</b>	<b>Корпоративное управление</b>	12
2.1.	Органы управления и контроля	12
2.2.	Отчет Совета директоров	15
2.3.	Уставный капитал	15
2.4.	Структура акционерного капитала	16
2.5.	Общество на рынке ценных бумаг	16
2.6.	Участие Общества в иных организациях	16
<b>Раздел 3</b>	<b>Производство</b>	17
3.1.	Основные производственные показатели	17
<b>Раздел 4</b>	<b>Экономика и финансы</b>	17
4.1.	Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	17
4.2.	Финансовая отчетность Общества за 2018 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества	18
4.3.	Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества	20
4.4.	Анализ дебиторской задолженности	23
4.5.	Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов	23
4.6.	Распределение прибыли и дивидендная политика	24
<b>Раздел 5</b>	<b>Инвестиции</b>	24
5.1.	Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений	24
<b>Раздел 6</b>	<b>Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда</b>	25
<b>Раздел 7</b>	<b>Закупочная деятельность</b>	27
7.1.	Общая информация о закупочной деятельности	27
7.2.	Объем и структура закупок за 2019 год	28
7.3.	Объем экономии при проведении конкурентных закупок за 2019 год	29
7.4.	Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2019 год	29
	<b>Контактная и иная справочная информация для акционеров и инвесторов</b>	30
Приложение 1.	Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год	31
Приложение 2.	Сделки Общества	80

## **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. Новое полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного, новое 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 31.12.2019 Уставной капитал Общества полностью оплачен и составляет 453 369 421,00 рублей, состоит из акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 453 369 421 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 15 320 тыс. рублей, дебиторская задолженность на конец 2019 года составила 9 674 тыс. рублей, кредиторская задолженность 11 516 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.

В отчетном году Совет директоров Общества провел 10 заседаний. Советом директоров Общества принимались решения об утверждении локальных нормативных актов, регулярно рассматривались отчеты о выполнении утвержденных на 2019 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/

«\_\_»\_\_\_\_\_ 2020г.

Генеральный директор  
АО «ЦСО СШГЭС»

\_\_\_\_\_ /А.И. Кормилкин/

«\_\_»\_\_\_\_\_ 2020г.

## 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 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 2019 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 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 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 2019 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 «Doppelmaug», 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 – 150м.

**Бугельный подъемник для учебной трассы:**

Средняя пропускная способность – 300 чел./час

Высота подъема 8 м.

Время подъема – 3 мин.

Длина трассы – 150м.

## 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 2019 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). На объектах гостиничной инфраструктуры внедрена современная гостиничная система автоматизации "Shelter".
- Проведена сертификация Центра развития зимних видов спорта, Спорткомплекса, объекты внесены во Всероссийский единый реестр объектов спорта.

В 2020 году планируется выполнение следующих задач:

- оказания гостиничных услуг, услуг в области спорта путем формирования комплексного инфраструктурного туристического продукта на основе построенного и введенного в эксплуатацию горнолыжного комплекса (Центр развития зимних видов спорта);
- повышение привлекательности услуг объектов Общества, формируя комплексный инфраструктурный туристский продукт.

#### **1.4. Управление рисками**

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в данном Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

#### **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.

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

В 2019 году Общество не осуществляло кредитование и заимствование денежных средств, 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 2019 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. На 31.12.2019 просроченная задолженность отсутствует. С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками и субподрядчиками заключаются с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров с заказчиками. Риск минимизирован.

## Кредитные риски

По состоянию на 31.12.2019 у Общества отсутствуют обязательства по кредитам.

К кредитным рискам Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения контрагентами своих финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. Для снижения кредитного риска, Общество проводит контроль за состоянием дебиторской задолженности.

С учетом настоящей работы, кредитные риски минимизированы.

## 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 т.ч. 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 минимизированы.

### **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 опытом, разработкой новых регламентирующих документов по бизнес-процессам.

### **Производственные риски**

Нарушение условий эксплуатации могут привести к выходу из строя оборудования и ускоренному износу зданий и сооружений. Это может привести к недополучению прибыли, необходимой для осуществления инвестиций, выплаты дивидендов.

Своевременное техническое обслуживание, плановый ремонт позволяет свести риск ускоренного износа к минимуму. С учетом настоящей работы риск оценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с зависимостью от импортного оборудования/материалов неактуальны.

## **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 31.12.2019 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.

## **Стратегический риск**

Данный риск выражается в возникновении у Общества убытков в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества.

В целях минимизации рисков, связанных с неправильным или недостаточно обоснованным определением перспективных направлений работы, допущением ошибок (недостатков), Общество в своей деятельности руководствуется Стратегией развития Группы РусГидро на период до 2020 года с перспективой до 2025 года.

## **1.5. Основные достижения в 2019 году**

Проведена сертификация объектов спорта: Физкультурно-спортивного комплекса «Черемушки», Горнолыжного комплекса.

29.11.2019 года объекты внесены во Всероссийский реестр объектов спорта.

## 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.

Решения Общего собрания акционеров в отчетном году:

В течение 2019 года состоялось 2 (Два) Общих собраний акционеров Общества.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 25.06.2019 (протокол от 25.06.2019 № 1183пр), акционером утвержден Годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность за 2018 год, распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2018 финансового года, избран Совет директоров, утверждены аудитор и Устав Общества в новой редакции.

На внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 23.07.2019 (протокол от 23.07.2019 №1189пр), акционером досрочно прекращены полномочия всех членов Совета директоров Общества, избранных годовым Общим собранием акционеров 25.06.2019 и избран Совет директоров Общества в новом составе.

### Совет директоров

Действующий состав Совета директоров Общества, 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

До проведения внеочередного Общего собрания акционеров в Обществе действовал Совет директоров, избранный в 2019 году, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 25.06.2019 (протокол от 25.06.2019 № 1183пр/3):

#### **Председатель Совета директоров:**

Алексеев Артём Александрович

#### **Члены Совета директоров:**

Морозова Марина Александровна  
Савельев Василий Владимирович  
Кормилкин Алексей Иванович  
Иванов Геннадий Михайлович

До проведения очередного Общего собрания акционеров в Обществе действовал Совет директоров, избранный в 2018 году, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2018 (протокол от 29.05.2018 № 1104пр):

#### **Председатель Совета директоров:**

Губанов Валерий Федорович

#### **Члены Совета директоров:**

Морозова Марина Александровна  
Савельев Василий Владимирович  
Кормилкин Алексей Иванович  
Иванов Геннадий Михайлович

В течение 2019 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.

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 2019 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 2019 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 2019 года, составил 0 (Ноль) рублей.

В 2019 году в Обществе действовало Положение о выплате членам Совета директоров АО «ЦСО СШГЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденное 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.

Ввиду низкой доходности деятельности Общества с целью недопущения убытков по итогам производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2019 году не производилась.

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 от 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 Общим собранием акционеров Общества 25.05.2011 (протокол от 25.05.2011 № 609 пр/2).

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 25.06.2019 (протокол от 25.06.2019 № 1183пр), Ревизионная комиссия не избиралась.

До проведения годового Общего собрания акционеров 25.06.2019 года в Обществе действовала Ревизионная комиссия, избранная в 2018 году, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2018 (протокол от 29.05.2018 № 1104пр):

### **Председатель Ревизионной комиссии:**

Бойко Марина Петровна

### **Члены Ревизионной комиссии**

Басов Александр Борисович

Листрова Ксения Сергеевна

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии регулируется Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 25.05.2011 (протокол от 25.05.2011 № 609 пр).

За участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества членам Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 3 (Трем) минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением.

Размер вознаграждения, выплачиваемого председателю Ревизионной комиссии, увеличивается на 30%.

Ввиду низкой доходности деятельности Общества с целью недопущения убытков по итогам производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества за участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2018 года не производилась.

## 2.2. Отчет Совета директоров

В 2019 году проведено 10 заочных заседаний Совета директоров Общества, на которых рассмотрено 56 вопросов.

В отчетном году Советом директоров Общества утверждены внутренние документы, планы и отчеты об их исполнении, рассмотрены вопросы текущей деятельности, в частности:

- Утвержден отчет Генерального директора об исполнении Годовой комплексной программы закупок (ГКПЗ) Общества за 12 месяцев 2018 года;
- Утвержден отчет Генерального директора об организации страховой защиты Общества в 2018 году;
- Утвержден отчет об исполнении бизнес-плана Общества за 2018 год;
- Утвержден план работы Совета директоров Общества на 2019-2020 корпоративный год;
- Утвержден перечень и целевые значения годовых и квартальных ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества на 2019 год;
- Утвержден бизнес-плана Общества на 2020-2024 гг.;
- Утверждена Годовая комплексной программы закупок (ГКПЗ) Общества на 2020 год;
- Утверждена Программа страховой защиты Общества на 2020 год;
- Принято решение о присоединении Общества к Регламенту раскрытия контрагентами Группы РусГидро информации в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных);
- Принято решение о присоединении Общества к Программе по повышению качества управления закупочной деятельностью Группы РусГидро;
- Принято решение о присоединении Общества к Единому положению о проведении конкурентной закупки в Группе РусГидро;
- Принято решение о присоединении Общества к Единой методике экспертизы комплекта ценообразующей документации в Группе РусГидро.
- Принято решение о присоединении Общества к Единому положению о закупке продукции для нужд Группы РусГидро.

## 2.3. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества составляет 482 153 947 (Четыреста восемьдесят два миллиона сто пятьдесят три тысячи девятьсот сорок семь) рублей.

В 2019 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	бездokumentарная
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:	
	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	100%	100%	100%	100%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «ЦСО СШГЭС» по состоянию на 31.12.2019 – 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.



## Раздел 3. Производство

### 3.1. Основные производственные показатели

Структура и объем выполненных работ

Таблица № 4

№ п/п	Показатель	Единицы измерения	2017г. Факт	2018г. Факт	2019г. Факт
1.	Гостиничная деятельность	тыс. руб.	15 373,9	15 209,1	16 412,9
2.	Деятельность в области спорта	тыс. руб.	21 961,8	22 688,8	25 358,0
3.	Оздоровительная деятельность	тыс. руб.	1 081,4	-	-
4.	Аренда + Организация питания	тыс. руб.	20 719,7	19 883,6	15 346,3
5.	Клининговые услуги	тыс. руб.	29 414,9	37 689,5	42 646,9
	ИТОГО		88 551,7	95 471,0	99 764,0

## Раздел 4. Экономика и финансы

### 4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт	2018г. Факт	2019г. Факт	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	88 551,7	95 471,0	99 763,8	104,5
	В т.ч.: на объектах группы «РусГидро»	71 436,0	79 936,7	78 742,6	98,5
	на внешнем рынке	17 115,7	15 534,3	21 021,2	135,3
2.	Себестоимость	96 714,4	111 914,3	115 883,2	103,5
3.	Прибыль/убыток от продаж	-8 162,7	-16 443,3	-16 119,4	98,0
4.	Прочие доходы	3 045,9	1 745,4	835,6	47,9
5.	Прочие расходы	902,9	1 091,5	2 085,6	191,1
6.	Прибыль до налогообложения	-6 018,7	-15 789,4	-17 369,4	110,0
7.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	899,7	2 918,4	2 049,4	70,2
8.	Чистая прибыль	-5 120,0	-12 871,0	-15 320,0	119,0

Фактический объем реализованных услуг составил 99 763,8 тыс. рублей.

Увеличение выручки от реализованных услуг на 4 292,8 тыс. рублей (на 4,5%) обусловлено увеличением стоимости оказываемых клининговых услуг и увеличением потребительского спроса на услуги Горнолыжного комплекса «Черемуховый лог».

Себестоимость реализованных услуг увеличилась на 3 968,9 тыс. рублей (на 3,5%) и составила 115 883,2 тыс. рублей.

Прочие доходы в 2019 году составили 835,6 тыс. рублей, что ниже 2018 года на 909,8 тыс. рублей (на 52,1%).

Прочие расходы в 2019 году составили 2 085,6 тыс. рублей, что на 994,1 тыс. рублей (на 91,1%) выше 2018 года.

За 2019 год Обществом получен убыток в размере 15 320 тыс. рублей, что выше 2018 года на 2 449 тыс. рублей (на 19%).

#### 4.2. Финансовая отчетность Общества за 2019 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.

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, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Отклонения	
			тыс. руб.	%
<b>АКТИВЫ</b>				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
Нематериальные активы				
Основные средства	466 785	459 664	-7 121	-1,5
Долгосрочные финансовые вложения				
Отложенные налоговые активы	12 141	14 317	2 176	17,9
Прочие внеоборотные активы	616	67	-549	-89,1
<b>Итого внеоборотные активы (раздел 1)</b>	<b>479 542</b>	<b>474 048</b>	<b>-5 494</b>	<b>-1,1</b>
<i>2. Оборотные активы:</i>				
Запасы	2 722	2 418	-304	-11,2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	97	15	-82	-84,5
Долгосрочная дебиторская задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность	21 070	9 674	-11 396	-54,1
Денежные средства	8 567	10 530	1 963	22,9
Прочие оборотные активы	160	173	13	8,1
<b>Итого оборотные активы (раздел 2)</b>	<b>32 616</b>	<b>22 810</b>	<b>-9 806</b>	<b>-30,1</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>512 158</b>	<b>496 858</b>	<b>-15 300</b>	<b>-3,0</b>
<i>3. Капитал и резервы</i>				
Уставный капитал	482 154	482 154	-	-
Добавочный капитал	113 342	113 342	-	-
Резервный капитал	364	364	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-88 434	-101 305	-12 871	-14,5
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией				
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности				
Нераспределенная прибыль отчетного года	-12 871	-15 320	-2 449	-19,0
<b>Итого капитал и резервы (раздел 3)</b>	<b>494 555</b>	<b>479 235</b>	<b>-15 320</b>	<b>-3,0</b>
<i>4. Долгосрочные обязательства:</i>				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	60	183	123	205,0
Прочие обязательства				
<b>Итого долгосрочные обязательства (раздел 4)</b>	<b>60</b>	<b>183</b>	<b>123</b>	<b>205,0</b>
<i>5. Краткосрочные обязательства</i>				
Заемные средства				
Кредиторская задолженность	13 067	11 516	- 1 551	-11,9
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Оценочные обязательства	4 476	5 924	1 448	32,3
Прочие краткосрочные обязательства				
<b>Итого краткосрочные обязательства (раздел 5)</b>	<b>17 543</b>	<b>17 440</b>	<b>-103</b>	<b>-0,6</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>512 158</b>	<b>496 858</b>	<b>-15 300</b>	<b>-3,0</b>

Активы и обязательства общества по состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2018 валюта баланса уменьшилась на 15 300 тыс. рублей (на 3,0%). Наиболее существенно на изменение валюты баланса повлияло:

- в активе баланса: снижение по статьям «Основные средства» на 7 121 тыс. рублей (1,5%), что обусловлено начислением амортизации, «Прочие внеоборотные активы» на 549 тыс. рублей (89,1%) – за счет ввода в эксплуатацию оборудования, «Краткосрочная дебиторская задолженность» на 11 396 тыс. рублей (54,1%) – своевременное погашение задолженности покупателей и заказчиков, «Запасы» на 304 тыс. рублей (11,2%); увеличение по статьям «Отложенные налоговые активы» на 2 176 тыс. рублей (17,9%), «Денежные средства» на 1 963 тыс. рублей (22,9%), «Прочие оборотные активы» на 13 тыс. рублей (8,1%) – за счет увеличения расходов будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

- в пассиве баланса: снижение по статьям «Кредиторская задолженность» на 1 551 тыс. рублей (11,9%) – за счет досрочного выполнения Обществом своих платежных обязательств, существенное снижение по разделе «Капитал и резервы» по сравнению с 2018 годом убыток вырос на 2 449 тыс. рублей (19%), показатели уставного, добавочного и резервного капитала не изменились; увеличение по статьям «Отложенные налоговые обязательства» на 123 тыс. рублей (205%), «Оценочные обязательства» на 1 448 тыс. рублей (32,3%) – за счет увеличения сумм признания резервов на оплату отпусков.

Таблица № 7

Расчет стоимости чистых активов АО «ЦСО СШГЭС», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2018	31.12.2019
<b>АКТИВЫ</b>		
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	479 542	474 048
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	32 616	22 810
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)	512 158	496 858
<b>ПАССИВЫ</b>		
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	60	183
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	17 543	17 440
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)	17 603	17 623
9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	<b>494 555</b>	<b>479 235</b>

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 479 235 тыс. рублей. Таким образом, за отчетный год данный показатель уменьшился на 15 320 тыс. рублей.

## Состояние чистых активов Общества, тыс. рублей

Показатели	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Стоимость чистых активов	507 426	494 555	479 235
Размер уставного капитала	482 154	482 154	482 154
Разница	25 272	12 401	-2 919

Основными факторами, послужившими причиной того, что по итогам 2019 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 2019 год, увеличения тарифов на коммунальные услуги.

Основными мерами, которые по итогам 2019 года позволяют Обществу привести стоимость чистых активов в соответствие с его уставным капиталом, 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», 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. Непорожного», а также иных хозяйствующих субъектов.

### 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	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
Чистая прибыль	-5 120,0	-12 871,0	-15 320,0	119,0
EBIT	-8 163,0	-16 443,0	-16 119,0	98,0
EBITDA	-1 148,5	-8 407,3	-6 455,0	76,8

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается снижение EBIT, которое в свою очередь вызвано снижением 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	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
Норма чистой прибыли, %	-5,8	-13,5	-15,4	113,9
Норма EBIT, %	-9,2	-17,2	-16,2	93,8
Норма EBITDA, %	-1,3	-8,8	-6,5	73,5

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.

Снижение показателей относительно прошлого года, связано с уменьшением чистой прибыли.

## Показатели управления операционной задолженностью.

Таблица № 10

Показатели	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	6,2	6,7	7,8	115,5
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	59,3	54,3	46,9	86,3
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	6,4	8,8	9,7	110,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	56,6	41,7	37,5	90,0

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	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент быстрой ликвидности	4,2	2,3	1,8	77,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,2	0,7	0,9	139,5
Коэффициент Бивера	1,5	-0,4	0,2	-55,8

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 2016 - 2018 гг. 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	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент автономии	1,0	1,0	1,0	100,0
Соотношение собственного и заемного капитала	0,0	0,0	0,0	100,0

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	2017г.	2018г.	2019г.	Темп роста, (4/3) %
ROA, %	-1,0	-2,5	-3,0	122,3
ROE, %	-1,0	-2,6	-3,1	122,5

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.

#### 4.4. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица № 14

№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт	2018г. Факт	2019г. Факт	Темп роста (5/4) %
<b>1.</b>	<b>Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе</b>				
1.1	Покупатели и заказчики				
1.2	Векселя к получению				
1.3	Задолженность дочерних обществ				
1.4	Авансы выданные				
1.5	Прочие дебиторы				
<b>2.</b>	<b>Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе</b>	<b>12 345</b>	<b>21 070</b>	<b>9 674</b>	<b>45,9</b>
2.1	Покупатели и заказчики	7 819	19 276	8 731	45,3
2.2	Векселя к получению				
2.3	Задолженность дочерних обществ				
2.4	Задолженность участников по взносам в Уставный капитал				
2.5	Авансы выданные	3 513	769	436	56,7
2.6	Прочие дебиторы	1 013	1 025	507	49,5

По состоянию на 31.12.2019 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 0 тыс. рублей, дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 9 674 тыс. рублей

По сравнению с 2018 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 54,1% (или на 11 396 тыс. рублей), в основном за счет задолженности за оказанные услуги. Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

#### 4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.

Таблица № 15

№ п/п	Наименование показателя	2017г. Факт	2018г. Факт	2019г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Займы и кредиты	-	-	-	-
2.	Кредиторская задолженность	<b>12 573</b>	<b>13 067</b>	<b>11 516</b>	88,1
2.1.	поставщики и подрядчики	9 180	4 983	3 438	69,0
2.2.	векселя к уплате				
2.3.	Задолженность перед дочерними обществами				
2.4.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	1 135	2 105	2 067	98,2
2.5.	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	415	1 211	1 111	91,7
2.6.	По налогам и сборам	1 639	4 534	4 677	103,1
2.7.	Авансы полученные	-			
2.8.	Прочие кредиторы	204	234	223	95,3
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
4.	Доходы будущих периодов				
5.	Резервы предстоящих расходов	<b>4 294</b>	<b>4 476</b>	<b>5 924</b>	132,4
6.	Прочие краткосрочные обязательства				

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность составила 11 516 тыс. рублей.

По сравнению с 2018 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 11,9% (или на 1 551 тыс. рублей), в основном за счет уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

#### 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 № 16

Дивиденды	2017г.	2018г.	2019г.
Всего, в том числе:	-	-	-
на обыкновенные акции	-	-	-

В 2018 – 2019 гг. промежуточные дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

## Раздел 5. Инвестиции

### 5.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений

Динамика капитальных вложений:

Таблица № 17

№	Показатель	2017		2018		2019	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	% *
	Капитальные вложения всего (без НДС)	38 881,2	100,0	19 740,6	100,0	2 428,5	100,0
1.	Техническое перевооружение и реконструкция	38 242,4	98,4	19 692,1	0,99	1 313,9	54,1
2	Новое строительство и расширение действующих предприятий	-	-	-	-	-	-
3	Приобретение объектов основных средств Инвестиции в нематериальные активы	638,8	1,6	48,5	0,01	1 114,6	45,9
4	Прочие инвестиции	-	-	-	-	-	-

Источники финансирования инвестиционной программы:

Таблица № 18

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования		
		план	факт	отклонение (факт 2019/ план 2019), %
Финансирование Инвестиционной программы	Амортизация	2 203,2	2 022,8	-8,2
	Чистая прибыль прошлых лет	-	-	-
	НДС к возмещению	-	-	-
	Чистая прибыль текущего года	-	-	-
	Прочие собственные источники	-	-	-
Итого:		2 203,2	2 022,8	-8,2



Таблица № 19

Наименование мероприятий Инвестиционной программы	Финансирование инвестиционной программы в 2019 году, млн. руб.		
	план	факт	Отклонение (факт 2019/план 2019), %
1.Техническое перевооружение и реконструкция	1 943,2	1 018,8	-47,6
1.1. Модернизация тепловой сети/узла водоснабжения	1 943,2	-	-100,0
1.2. Модернизация Сети	-	99,5	100,0
1.3. Модернизация модуля "Помещение раздевалки"	-	197,3	100,0
1.4.Строительство центра развития зимних видов спорта - 1 очередь	-	722,1	100,0
2. Приобретение объектов основных средств	260,0	1 003,9	286,1
Итого:	2 203,2	2 022,8	-8,22

Фактическое отклонение, от инвестиционного плана 2019 года, составляет – 180,4 тыс. рублей, что обусловлено следующими причинами:

**Строительство центра развития зимних видов спорта - 1 очередь** - в 2019 году выполнялись работы по благоустройству территории.

**Модернизация модуля "Помещение раздевалки"** – произведена необходимая реконструкция помещений раздевалки спорткомплекса ФСК.

**Модернизация сети** - в результате проведения закупочных процедур стоимость основных средств необходимых для реализации инвестиционного проекта уменьшена (оборудование передано исполнителю ООО «Рутехникс» как давальческое сырье), договор на модернизацию сети заключен 28.12.2018 ввиду отсутствия методики проведения аудита информационной безопасности (получена 31.01.2019).

Реализация инвестиционного проекта перенесена на 2019 год.

**Приобретение ОС** - рост планируемых затрат на приобретение основных средств обусловлено переносом планируемой Модернизации сети на 2019 год 538,5 тыс. рублей, вместе с тем внепланово приобретены ОС на сумму 278,2 тыс. рублей.

## 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 – 14 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 ВУТ занят 61 работник. За работу во вредных условиях труда 35 работников получают компенсации размере 7% и ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 8 дней, 24 работника получают компенсации в размере 4% и ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 8 дней, 2 работника получают компенсации 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.

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 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 2017 году на мероприятия по охране труда в организации было потрачено 1 654 000 тыс. рублей, в 2018 году – 1 735 000 тыс. рублей, в 2019 году – 1 858 000 тыс. рублей.

Нормативные документы, регламентирующие охрану труда на предприятии:

1. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ.
2. Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
3. Федеральный закон «О пожарной безопасности» от 21.12.1994 N 69-ФЗ.
4. Федеральный закон «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности» от 22.07.2008 N 123-ФЗ.
5. Федеральный закон «О специальной оценке условий труда» от 28.12.2013 N 426-ФЗ.
6. Федеральный закон «О гражданской обороне» от 12.02.1998 N 28-ФЗ.
7. Постановление Правительства РФ от 25.04.2012 N 390 «О противопожарном режиме».
8. Постановление Правительства РФ от 30.12.2003 N 794 «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций».
9. Постановление Минтруда России от 24.10.2002 N 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 N 328н «Об утверждении Правил по охране труда при эксплуатации электроустановок».
11. Приказ Минэнерго России от 13.01.2003 N 6 «Об утверждении Правил технической эксплуатации электроустановок потребителей».

12. Приказ Министерство 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 N 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 N 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 N 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 N 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 N 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 защищённости АО «ЦСО СШГЭС».

22. «Порядок взаимодействия АО «ЦСО СШГЭС» с пожарной частью»

23. Приказы, инструкции, программы производственного контроля, программы обучения персонала.

## 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](http://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 2019 год

Общий объем проведенных АО «ЦСО СШГЭС» закупок состоит из 36 закупочных процедур на общую стоимость 18 871,7 тыс. рублей без НДС.

Из них:

- аукцион в электронной форме – 3 закупки на сумму 3 119,4 тыс. рублей без НДС, что составляет 16,5% от всех проведенных процедур;
- конкурс в электронной форме – 4 закупки на сумму 825,9 тыс. рублей без НДС, что составляет 4,4% от всех проведенных процедур;
- запрос предложений в электронной форме – 4 закупки на сумму 1 085,0 тыс. рублей без НДС, что составляет 6% от всех проведенных процедур;
- закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) – 4 закупки на сумму 5 193,6 тыс. рублей без НДС, что составляет 27,5% от всех проведенных процедур;
- упрощенная закупка – 14 закупок на сумму 2 222,6 тыс. рублей без НДС, что составляет 11,7% от всех проведенных процедур;
  - закупка у взаимозависимых лиц – 5 закупок на сумму 6 258,2 тыс. рублей без НДС, что составляет 33,1% от всех проведенных процедур;
  - нерегламентированная закупка – 2 закупки на сумму 166,8 тыс. рублей без НДС, что составляет 0,8% от всех проведенных процедур.

### **7.3. Объем экономии при проведении конкурентных закупок за 2019 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 314,1 тыс. рублей без НДС.

### **7.4. Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2019 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](mailto: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](mailto:info@finexpertiza.ru)

Адрес страницы в сети Интернет: [www.finexpertiza.ru](http://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.



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3  
тел.: +7 (495) 775-22-00  
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55  
e-mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru) | [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Центр сервисного обеспечения  
Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного»  
за 2019 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 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 07.03.2019.

### **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/100919/20-ФЗ-35  
от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020



И.В. Красильников

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,  
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«22» марта 2020 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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	55.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	655619, Республика Хакасия, г.Саяногорск, рп.Черемушки				
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	373 282	379 500	366 803
	в том числе:				
3.1.	Основные средства в организации	11501	350 552	357 383	273 990
	Строительство объектов основных средств	11502	22 730	22 117	92 813
3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	86 382	87 285	88 188
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	86 382	87 285	88 188
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	14 317	12 141	9 182
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	67	616	122
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	67	78	122
	Оборудование к установке	11902	-	538	-
	Итого по разделу I	1100	474 048	479 542	464 295
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4.	Запасы	1210	2 418	2 722	3 780
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 341	2 694	3 729
	Товары	12102	68	19	42
	Прочие запасы и затраты	12103	9	9	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	97	3 092
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	15	97	-
	НДС при строительстве ОС	12202	-	-	3 092
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	9 674	21 070	12 345
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-

5

	Краткосрочная дебитрская задолженность	1232	9 674	21 070	12 345
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	436	769	3 513
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	8 591	19 276	7 819
	Расчеты по налогам и сборам	12323	44	637	44
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	28	91	252
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12325	575	297	717
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	34 000
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	34 000
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 530	8 567	6 664
	в том числе:				
	Касса организации	12501	8	36	19
	Расчетные счета	12502	3 522	3 452	1 645
	Переводы в пути	12503	-	79	-
	Депозитные счета	12505	7 000	5 000	5 000
	Прочие оборотные активы	1260	173	160	137
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	173	160	137
	Итого по разделу II	1200	22 810	32 616	60 018
	<b>БАЛАНС</b>	1600	496 858	512 158	524 313

6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	(116 625)	(101 305)	(88 434)
	Итого по разделу III	1300	479 235	494 555	507 426
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	183	60	20
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	183	60	20
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	11 516	13 067	12 573
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 438	4 983	9 180
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	8	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 677	4 534	1 639
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 111	1 211	415
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 067	2 105	1 135
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	215	234	204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10.	Оценочные обязательства	1540	5 924	4 476	4 294
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 440	17 543	16 867
	<b>БАЛАНС</b>	1700	496 858	512 158	524 313

Руководитель

(подпись)

20 января 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"	ИНН	71511313		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1902018368		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКОПФ / ОКФС	55.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.11.	Выручка	2110	99 764	95 471
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг		42 647	37 689
	Оказание услуг в области спорта		24 417	21 747
	Предоставление имущества в аренду		15 197	18 409
	Оказание услуг по размещению в гостиницах		15 953	13 674
	Иные услуги непромышленного характера		1 550	3 952
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(100 626)	(96 598)
	в том числе:			
	Оказание клининговых услуг		(30 688)	(29 405)
	Оказание услуг в области спорта		(40 891)	(36 798)
	Предоставление имущества в аренду		(7 083)	(6 634)
	Оказание услуг по размещению в гостиницах		(20 821)	(20 578)
	Иные услуги непромышленного характера		(1 143)	(3 183)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(862)	(1 127)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 257)	(15 316)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 119)	(16 443)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8	508
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.13.	Прочие доходы	2340	828	1 237
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	23401	828	1 237
3.13.	Прочие расходы	2350	(2 086)	(1 091)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(212)	(145)
	Прочие операционные расходы	23502	(1 874)	(922)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	-	(24)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 369)	(15 789)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.9.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 421)	(240)
3.9.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(123)	(40)
3.9.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 176	2 958
	Прочее	2460	(4)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 320)	(12 871)

D

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 320)	(12 871)
3.14.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0318)	(0,0267)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 20 января 2020 г.

Кормилкин Алексей  
 Иванович  
 (расшифровка подписи)



9

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
71511313		
1902018368		
55.1		
12267	16	
384		

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

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

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	482 154	-	113 342	364	(88 434)	507 426
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 871)	(12 871)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(12 871)	(12 871)
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	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	482 154		113 342	364	(101 305)	494 555
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X		X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(15 320)	(15 320)
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X	(15 320)	(15 320)
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		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X				X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	482 154		113 342	364	(116 625)	479 235

12

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	479 235	494 555	507 426



Кормилкин Алексей  
Иванович

(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710006		
		по ОКПО	31	12	2019
Акционерное общество "Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного"		по ОКПО	71611313		
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 ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	108 915	90 887
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	96 469	71 544
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 240	13 734
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 206	5 609
Платежи - всего	4120	(106 498)	(104 580)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 877)	(36 027)
в связи с оплатой труда работников	4122	(66 529)	(62 741)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 092)	(5 812)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 417	(13 693)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	34 728
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	34 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	728
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(454)	(19 132)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(454)	(19 132)
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	(454)	15 596

19

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 963	1 903
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 567	6 664
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 530	8 567
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

20 января 2020 года



CS



**РусГидро**  
цсо сшгэс

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

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦСО СШГЭС»  
ЗА 2019 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 .....	5
2.1.	Основа составления .....	5
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.....	7
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.	Уставный капитал .....	10
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль .....	10
2.13.	Доходы .....	10
2.14.	Расходы .....	11
III.	Раскрытие существенных показателей .....	12
3.1.	Основные средства.....	12
3.2.	Прочие внеоборотные активы .....	17
3.3.	Финансовые вложения.....	17
3.4.	Запасы.....	19
3.5.	Дебиторская задолженность .....	21
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	23
3.7.	Капитал и резервы.....	24
3.8.	Кредиторская задолженность .....	24
3.9.	Налоги .....	26
3.10.	Оценочные обязательства .....	28
3.11.	Выручка от продаж .....	30
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности .....	30
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы.....	31
3.14.	Прибыль (убыток) на акцию .....	31
3.15.	Связанные стороны.....	32
3.16.	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 2019 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 31.12.2019 составила 156 человек (31.12.2018 – 159 человек, 31.12.2017 – 146 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 2019 года входят:

- |                |   |   |
|----------------|---|---|
| Алексеев А.А.  | – | Директор Департамента – Управление делами 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»;  |
| Худяков А.А.   | – | Начальник Управления транспортной логистики и организационного обеспечения Департамента – Управления делами ПАО «РусГидро»; |
| Кормилкин А.И. | – | Генеральный директор АО «ЦСО СШГЭС».  |

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



В состав 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 2019 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. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Общество осуществляет свою деятельность в Республике Хакасия. 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 конкурентноспособности производимых товаров на внешнем и на внутреннем рынках. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Тем не менее Общество понесло чистый убыток в сумме 15 320 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31.12.2019 года. Данное обстоятельство привело к недостаточности чистых активов в размере 2 919 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2019 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. Непорожного», 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 (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.

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 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. Уставный капитал**

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

#### **2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### *Оценочные обязательства*

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

#### **2.12. Расчеты по налогу на прибыль**

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

Обществом формируются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, так как существует вероятность получения Обществом прибыли в последующих отчетных периодах, уменьшение налоговых платежей.

#### **2.13. Доходы**

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

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

## 2.14. Расходы

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

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

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

## 2.15. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2017 и 2018 годы.

### *Корректировка бухгалтерского баланса*

1. В отчетном году была выявлена существенная ошибка в связи с некорректной классификацией объектов основных средств. В состав объектов основных средств входил объект изначально предназначенный для сдачи в аренду. В результате выявленного некорректного отражения по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 был завышен показатель основных средств и занижен показатель доходных вложений в материальные ценности на 87 285 тыс.руб. в 2018 году (корректировка №2) и на 88 188 тыс.руб. в 2017 году (корректировка №1).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2017 года					
1150	Основные средства	454 991	1	(88 188)	366 803
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	1	88 188	88 188
Корректировки показателей 2018 года					
1150	Основные средства	466 785	2	(87 285)	379 500
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	2	87 285	87 285



### 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	3	4	5
Земельные участки	249	249	249
Объекты основных средств находящиеся на консервации	2 623	2 623	2 933
Полностью амортизированные объекты (первоначальная стоимость)	13 044	12 833	12 050

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	181 962	95 578	186 757
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	3 155
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	195 905	196 028	190 007
Основные средства, переведенные на консервацию	2 623	2 623	2 933

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:

Административный информационный инновационный центр расположенный по адресу рп.Черемушки, д.48 на основании договора аренды № 61-ЮМУЦ-2016 от 19.12.2016г., с ПАО «РусГидро», срок аренды до 31.12.2020г. Площадь арендуемого помещения составляет 1996 м<sup>2</sup>. Стоимость 90295 тыс.руб.;

Нежилое здание, расположенное по адресу: рп.Черемушки, д.48 пом 2Н на основании договора аренды №102-2019 от 17.12.2019 г., с Саяно-Шушенским филиалом СФУ, срок аренды до 31.10.2020 года. Площадь арендуемого помещения составляет 4964,9 м<sup>2</sup>. Стоимость 89598 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №93-2019 от 26.11.2019г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 16.2 м<sup>2</sup>. Стоимость 488 тыс.руб.

Оборудование, расположенное по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №93-2019 от 26.11.2019г., с ИП Спиренкиной М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 342 тыс.руб.

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №94-2019 от 18.11.2019г., с ИП Ивановым Д.Н., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 17.6 м<sup>2</sup>. Стоимость 530 тыс.руб.

Безопасный подъемник для лыжников, расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №99-2019 от 30.11.2019г., с ИП Ивановым Д.Н., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Стоимость 709 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2019 года показатель стоимости переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе существенно увеличился по отношению к показателю на 31.12.2018 года. Данное изменение обусловлено:

- началом действия договора аренды №102-2019 от 17.12.2019 года, заключенного с Саяно-Шушенским филиалом СФУ. Сдаваемое в аренду имущество используется для проживания студентов.

- заключением договора на аренду безопасного подъемника с ИП Ивановым Д.Н. №99-2019 от 30.11.2019 г.

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-352-2019-03-4 от 12.07.2019г, с ПАО «РусГидро» срок аренды до 30.06.2020г. Площадь арендуемого помещения составляет 2 231,2 м<sup>2</sup>. 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 м<sup>2</sup>. 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 м<sup>2</sup>. Стоимость 48072 тыс.руб.

Помещения расположенные на 4,5 этажах 9-ти этажного жилого дома расположенное по адресу рп. Черемушки д.64 на основании договора аренды № СШ-65-2019-03-4 от 04.03.2019г, с ПАО

«РусГидро» срок аренды до 31.01.2020г. Площадь арендуемого помещения составляет 412,5 м<sup>2</sup>. Стоимость 5281 тыс.руб.

Снегоуплотнительная машина стоимостью 5593 тыс.руб., по договору аренды №08-2019 от 24.01.2019г. с АО «ТК РусГидро», срок аренды 31.01.2020г.

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

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

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

***Объекты незавершенного строительства***

Информация раскрыта в таблице 2.2.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		в том числе						выбыло объектов		персонально накоплен за стоимость		персонально накоплен за амортизация	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальной за стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленной за амортизация	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальной за стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленной за амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	персонально накоплен за амортизация	первоначальная стоимость	накоплен за амортизация		
4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>6а</b>	<b>6б</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	411 307	(53 924)	1 930	-	-	(212)	212	(8 761)	-	-	413 025	(62 473)		
	за 2018 г.	320 986	(46 996)	90 525	-	-	(204)	204	(7 132)	-	-	411 307	(53 924)		
в том числе: здания	за 2019 г.	271 497	(31 835)	197	-	-	-	-	(4 818)	-	-	271 694	(36 653)		
	за 2018 г.	263 502	(27 229)	8 097	-	-	(102)	102	(4 708)	-	-	271 497	(31 835)		
сооружения	за 2019 г.	115 872	(6 087)	627	-	-	-	-	(2 867)	-	-	116 499	(8 954)		
	за 2018 г.	35 603	(4 879)	80 269	-	-	-	-	(1 208)	-	-	115 872	(6 087)		
машины и оборудование	за 2019 г.	14 228	(8 818)	884	-	-	(93)	93	(605)	-	-	15 019	(9 330)		
	за 2018 г.	12 289	(8 222)	2 041	-	-	(102)	102	(698)	-	-	14 228	(8 818)		
транспортные средства	за 2019 г.	1 147	(990)	-	-	-	-	-	(127)	-	-	1 147	(1 117)		
	за 2018 г.	1 147	(768)	-	-	-	-	-	(222)	-	-	1 147	(990)		
многолетние насаждения	за 2019 г.	476	(55)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	476	(71)		
	за 2018 г.	476	(40)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	476	(55)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	7 838	(6 139)	222	-	-	(119)	119	(328)	-	-	7 941	(6 348)		
	за 2018 г.	7 720	(5 858)	118	-	-	-	-	(281)	-	-	7 838	(6 139)		
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-		
	за 2018 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 010)		
	за 2018 г.	90 295	(2 107)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 010)		
в том числе: здания	за 2019 г.	90 295	(3 010)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 010)		
	за 2018 г.	90 295	(2 107)	-	-	-	-	-	(903)	-	-	90 295	(3 010)		

30

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	На конец периода
				в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано		
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	22 117	2 544	-	-	(1 930)	22 730
	за 2018 г.	92 813	20 526	-	( 697 )	( 90 525 )	22 117
в том числе: приобретение земельных участков	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
новое строительство объектов ОС	за 2019 г.	21 191	565	-	-	-	21 756
	за 2018 г.	91 898	20 123	-	( 697 )	( 90 133 )	21 191
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2019 г.	-	831	-	-	(831)	-
	за 2018 г.	-	394	-	-	( 394 )	-
законченные строительством объекты достройка, дооборудование, реконструкция	за 2019 г.	925	246	-	-	(197)	974
	за 2018 г.	915	10	-	-	-	925

31

### 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	21	61	102
Программное обеспечение	10	15	-
Сертификация услуг	36	2	20
Оборудование к установке	-	538	-
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>67</b>	<b>616</b>	<b>122</b>

### 3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 года у Общества были размещены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 34 000 тыс.руб.

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 отчетном году Общество депозитные вклады не размещало.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	в том числе	выбыло (погашено)	начисленные проценты в (включая доведенные)	текущий рыночный стоимости	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	курс овая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	за 2019 г.	34 000	-	24 000	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2018 г.	34 000	-	24 000	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2018 г.	34 000	-	24 000	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-

33

### 3.4. Запасы

Информация раскрыта в таблице 4.1.

В составе неоплаченных запасов отражены материальные ценности в сумме 134 тыс. руб. на 31.12.2019 (127 тыс. руб. на 31.12.2018), которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

По состоянию на 31.12.2019 Обществу принадлежит имущество не отраженное в бухгалтерском балансе. В состав данного имущества входит хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации, на общую сумму 32 568 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	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков 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					себестоимость	резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего, в том числе:	за 2019 г.	-	2 722	-	7 986	-	(8 290)	-	-	-	2 418	-	
	за 2018 г.	-	3 780	-	8 186	-	(9 228)	(16)	-	-	2 722	-	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	-	2 694	-	7 786	-	(8 139)	-	200	-	2 341	-	
	за 2018 г.	-	3 729	-	8 134	-	(9 169)	-	-	-	2 694	-	
сырье и материалы	за 2019 г.	-	2 146	-	6 547	-	(6 840)	-	-	-	1 853	-	
	за 2018 г.	-	2 985	-	6 638	-	(7 477)	-	-	-	2 146	-	
топливо	за 2019 г.	-	69	-	556	-	(493)	-	-	-	132	-	
	за 2018 г.	-	80	-	403	-	(414)	-	-	-	69	-	
запасные части	за 2019 г.	-	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-	
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	-	479	-	674	-	(806)	-	748	-	347	-	
	за 2018 г.	-	664	-	1 093	-	(1 278)	-	-	-	479	-	
животные на выращивании и откорме	за 2019 г.	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-	
	за 2018 г.	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	-	19	200	-	(151)	-	-	7	-	68	-	
	за 2018 г.	-	42	52	-	(59)	-	(16)	-	-	19	-	

35

### 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 2018 году - 126 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	величина резерва по сомнительным долгам	6	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	7	8	выбыло списание на финансовый результат	9	10	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	11	создание резерва по сомнительным долгам	12	величина резерва по сомнительным долгам
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6а</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>11.1.</b>	<b>12</b>	<b>13</b>				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	21 070	-	-	-	(20 899)	-	(827)	-	-	9 814	(140)				
в том числе:	за 2018 г.	12 345	-	x	45	(12 175)	-	-	-	-	21 070	-				
покупатели и заказчики	за 2019 г.	19 276	-	-	-	(19 261)	-	(827)	-	-	8731	(140)				
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	7 819	-	-	-	(7 693)	-	-	-	-	19 276	-				
поставщикам по капитальному строительству	за 2019 г.	769	-	-	-	(741)	-	-	-	-	436	-				
прочие дебиторы	за 2018 г.	3 513	-	-	-	(3 513)	-	-	-	-	769	-				
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	за 2018 г.	3 086	-	-	-	(3 086)	-	-	-	-	-	-				
	за 2019 г.	1 025	-	-	-	(897)	-	-	-	-	647	-				
	за 2018 г.	1 013	-	-	45	(969)	-	-	-	-	1 025	-				
	за 2019 г.	21 070	-	-	-	(20 899)	-	(827)	-	-	9 814	(140)				
<b>ИТОГО</b>	за 2018 г.	12 345	-	x	45	(12 175)	-	-	-	-	21 070	-				

27

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	8	36	19
Средства на расчетных счетах	3 522	3 452	1 645
Переводы в пути	-	79	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>3 530</b>	<b>3 567</b>	<b>1 664</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	7 000	5 000	5 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>7 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>10 530</b>	<b>8 567</b>	<b>6 664</b>

Наименование	2019	2018
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до одного месяца	9	38
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	1 174	4 926
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) [за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения]	15	-
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата [**]	-	-
Иные поступления	8	645
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>1 206</b>	<b>5 609</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Таможенные пошлины	-	-
Иные платежи	-	-
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	822	972
Расчеты по налогам и сборам	391	3 108
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 801	1 650
Прочие расходы	1 078	83
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>5 092</b>	<b>5 813</b>

На 31.12.2019г. 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 2019 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 31.12.2019 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Эмиссионный доход *	113342	113342	113342
Итого добавочный капитал (без переоценки)	113342	113342	113342

\* для акционерных обществ

### 3.8. Кредиторская задолженность

Информация раскрыта в таблице 5.3.

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

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-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	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2019 г.	13 067	9 946	-	-	(11 497)	-	-	x	11 516
	за 2018 г.	12 573	13 067	x	-	(12 573)	-	-	x	13 067
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	4 983	1 868	-	-	(3 413)	-	-	-	3 438
	за 2018 г.	9 180	4 983	x	-	(9 180)	-	-	-	4 983
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	2 105	2 067	-	-	(2 105)	-	-	-	2 067
	за 2018 г.	1 135	2 105	x	-	(1 135)	-	-	-	2 105
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	5 745	5 788	-	-	(5 745)	-	-	-	5 788
	за 2018 г.	2 054	5 745	x	-	(2 054)	-	-	-	5 745
авансы полученные	за 2019 г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	за 2018 г.	-	-	x	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2019 г.	234	215	-	-	(234)	-	-	-	215
	за 2018 г.	204	234	x	-	(204)	-	-	-	234
<b>ИТОГО</b>	за 2019 г.	13 067	9 946	-	-	(11 497)	-	-	x	11 516
	за 2018 г.	12 573	13 067	x	-	(12 573)	-	-	x	13 067

030

### 3.9. Налоги

#### *Налог на добавленную стоимость*

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 20 067 тыс.руб. (в 2018 году – 17 354 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 4 834 тыс.руб. (в 2018 году – 10 900 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 2019 год составил 3 474 тыс. руб. (за 2018 год – 3 158 тыс. руб.).

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

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

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

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	20	77	(37)	60

46

<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	9 182	10 125	(7 166)	12 141
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	240	-	X

**Информация 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

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	98	383	(181)	300
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	45 912	50 623	(35 832)	60 703
<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	1200	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.



### 3.10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 7.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 8 173 тыс. руб. (2018 г. – 6 879 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
	3	4	5	6	7
<b>I</b>					
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>4 476</b>	<b>8 173</b>	<b>( 6 725 )</b>	<b>-</b>	<b>5 924</b>
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	4 476	8 173	( 6 725 )	-	5 924

44

### 3.11. Выручка от продаж

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

Наименование	2019	2018
Оказание клининговых услуг	42 647	37 689
Оказание услуг в области спорта	24 417	21 747
Предоставление имущества в аренду	15 197	18 409
Оказание услуг по размещению в гостиницах	15 953	13 674
Иные услуги непромышленного характера	1 550	3 952
<b>Итого выручка</b>	<b>99 764</b>	<b>95 471</b>

Выручка от оказания клининговых услуг в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилась на 13% в связи с изменением стоимости оказываемых услуг в сторону увеличения.

На увеличение выручки от оказания услуг в области спорта в 2019 году по сравнению с 2018 годом на 12%, 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 2019 году снизилась на 17%, по причине спада спроса на аренду.

Выручка от оказания услуг по размещению в гостиницах в 2019 году увеличилась на 17% по сравнению с 2018 годом. Данное увеличение обусловлено привлечением большего числа туристов и отдыхающих в связи с открытием горнолыжного комплекса Черемуховый лог».

Сумма поступлений от иных услуг непромышленного характера в 2019 году снизилась на 61%, в связи с меньшей востребованностью дополнительных услуг в виде проведения мероприятий, оказания экскурсионных услуг.

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Оказание клининговых услуг	30 688	29 405
Оказание услуг в области спорта	40 891	36 798
Предоставление имущества в аренду	7 083	6 634
Оказание услуг по размещению в гостиницах	20 821	20 578
Иные услуги непромышленного характера	1 143	3 183
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>100 626</b>	<b>96 598</b>

Расходы от оказания клининговых услуг в 2019 году по отношению к 2018 году увеличились на 4%. Данное увеличение обусловлено ростом МРОТ, увеличение цен на материальные затраты.

Расходы связанные с оказанием услуг в области спорта увеличились на 11%, что связано с увеличением арендных платежей за земли, увеличение стоимости коммунальных услуг, электроэнергии.

45

Расходы связанные с предоставлением имущества в аренду в 2019 году увеличились на 7%. Основная статья расходов – коммунальные услуги. Увеличение тарифов напрямую связано с увеличением затрат на содержание зданий сдаваемых в аренду.

Расходы на иные услуги непромышленного характера в 2019 году уменьшились на 64%. Данный показатель напрямую связан с уменьшением выручки по данному виду деятельности.

### Информация о расходах по элементам затрат

6. Затраты на производство		
Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	3	3
<b>Материальные затраты</b>	<b>7 971</b>	<b>9 228</b>
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>53 079</b>	<b>49 832</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>15 731</b>	<b>14 948</b>
<b>Амортизация</b>	<b>9 664</b>	<b>8 035</b>
<b>Прочие затраты:</b>	<b>29 438</b>	<b>29 871</b>
Коммунальные услуги	9 639	10 248
Расходы на аренду	6 691	6 340
Техническое обслуживание зданий, оборудования	2 391	1 597
Транспортные услуги	786	889
Расходы на охрану	797	487
Прочее	9 134	10 310
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>115 883</b>	<b>111 914</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
<b>ИТОГО по обычным видам деятельности</b>	<b>115 883</b>	<b>111 914</b>

### 3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оплата госпошлины	-	13	-	23
Резерв сомнительных долгов	828	968		
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-	1 237	-
Оказание социальной помощи инвалидам	-	135	-	128
Расходы на услуги банков	-	212	-	146
Услуги по управлению капиталом	-	15	-	24
Оказание материальной помощи работникам	-	611	-	731
Иные операции	-	132	-	39
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>828</b>	<b>2 086</b>	<b>1 237</b>	<b>1 091</b>

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

### 3.14. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(15 320)	(12871)
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)	(0,0318)	(0,0267)

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

### 3.15. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

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

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

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	2019	2018
<b>Головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	78547	94589
<b>Дочерние общества</b>	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	25	-
АО «ТК РусГидро»	170	170
АО «Ленгидропроект»	-	20

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - предоставление имущества в аренду, иные услуги непромышленного характера;
- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - оказание услуг по размещению в гостиницах.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

#### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование	2019	2018
<b>Головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	4 333	5493
<b>Дочерние общества</b>		-

Наименование	2019	2018
АО «Гидроремонт-ВКК»	19	102
АО «ТК РусГидро»	1 878	2 637
АО «РГС»	27	12

Характер операций со связанными сторонами:

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

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Головная организация</b>						
ПАО «РусГидро»	8 496	18 488	7 106	442	489	415
<b>Дочерние общества</b>						
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	589	404	296
АО «РГС»	-	-	-	-	12	-

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
<b>Головная организация:</b>				
ПАО «РусГидро»	86 874	70 582	4 396	4 260
<b>Дочерние общества</b>				
АО «Гидроремонт-ВКК»	25	-	19	86
АО «ТК РусГидро»	170	143		2 124
АО «Ленгидропроект»	-	17	-	-
АО «РГС»	-	-	37	

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

*Вознаграждения основному управленческому персоналу*

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

Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2019, 2018гг. не производилась.

В 2019 г. Общество выплачивало Генеральному директору, заместителю генерального директора по общим вопросам краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 4025,9 тыс. руб. (2018 г. – 4021,7 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

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

### 3.16. События после отчетной даты

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

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

Дата



20 января 2020 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				
Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, Обществом не совершались				