

УТВЕРЖДЕН
решением годового Общего
собрания акционеров
АО «Зарамагские ГЭС»

Протокол от _____ № ____

Годовой отчет
АО «Зарамагские ГЭС»
по результатам работы за 2020 год

Генеральный директор

АО «Зарамагские ГЭС»

«___» _____ 202_ г.

_____ В.Б. Тотров

СОДЕРЖАНИЕ:

Раздел 1. Развитие Общества	3
1.1. Об Обществе и его положении в отрасли	3
1.2. Основные достижения в отчетном году	3
Раздел 2. Корпоративное управление	3
2.1. Органы управления и контроля	4
2.2. Уставный капитал	6
2.3. Структура уставного капитала	7
2.4. Участие Общества в иных организациях	7
Раздел 3. Производство	7
3.1. Основные производственные показатели	7
Раздел 4. Экономика и финансы	9
4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	9
4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 (отчетный) год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества	9
4.3. Анализ дебиторской задолженности.	9
4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.	13
Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов	13
Приложение 1. Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год.	15
Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии	38
Приложение 3. Сделки Общества.	74

Раздел 1. Развитие Общества

1.1. Об Обществе и его положении в отрасли

АО «Зарамагские ГЭС» (далее – Общество) создано на основании Учредительного договора от 05.05.2000, заключенного между ОАО РАО «ЕЭС России», Правительством РСО-Алания и ОАО «Севкавказэнерго». Общество зарегистрировано Постановлением АМС Алагирского района РСО-Алания от 10.05. 2000 № 176.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Зарамагские ГЭС».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Зарамагские ГЭС».

Местонахождение АО «Зарамагские ГЭС»: 117393, г. Москва, Архитектора Власова 51, офис эт. 2, пом. 39.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 362003, Российская Федерация, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34.

Общество входит в Группу РусГидро.

ПАО «РусГидро» владеет 99,7549 % 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 РАО «ЕЭС России». В настоящее время ПАО «РусГидро» объединяет более 50 ГЭС в 18 субъектах Российской Федерации суммарной установленной мощностью более 25,2 ГВт.

Общество создано для реализации инвестиционных проектов по строительству каскада Зарамагских гидроэлектростанций на территории Республики Северная Осетия - Алания.

Основные виды деятельности:

- Сдача в аренду собственного имущества компаниям Группы;
- Организация строительства (выполнение функций заказчика) Зарамагских ГЭС.

Обеспечительные виды деятельности:

- Управленческая деятельность (здания и офисные помещения, используемые для размещения административно-управленческого персонала и т.п.).

Строительство каскада Зарамагских ГЭС осуществлялось на одном из крупных левобережных притоков Терека (реке Ардон) — это самый масштабный строительный объект в Республике Северная Осетия — Алания. Мощность каскада, состоящего из двух ГЭС: Головной ГЭС и ГЭС-1, составляет 10 + 346 МВт, среднегодовая выработка электроэнергии — 23 + 842 миллионов кВт ч. Плотина Зарамагских ГЭС полностью исключила возможность подтопления близлежащих населенных пунктов в период паводков. Пропуск повышенных расходов половодья осуществляется через поверхностные, донные и береговые водосбросы.

Завершение реализации проекта каскада Зарамагских ГЭС на реке Ардон повысило инвестиционную привлекательность Северной Осетии и увеличило поступления в региональный и федеральный бюджеты. Ввод в эксплуатацию Зарамагских ГЭС -1 в 2020 году сократил дефицит мощности в Республике с 85% до 30%.

1.2. Основные достижения в отчетном году

По итогам деятельности Общества в 2020 году достигнуты следующие результаты:

- Завершено строительство Зарамагской ГЭС-1, станция введена в эксплуатацию - разрешения на ввод объектов в эксплуатацию от 21.01.2020 за № 15-07-1081-2020МС;
- полностью завершено строительство каскада ГЭС на р. Ардон мощностью 356 мВт.;
- Осуществлена передача Зарамагских ГЭС ПАО «РусГидро»;

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;
- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор Общества;

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:

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 29.05.2020 (протокол от 06.06.2020 №49), акционерами утвержден Годовой отчет Общества по результатам работы за 2019 год и годовая бухгалтерская отчетность по результатам 2019 года, распределена прибыль (убытки) Общества по результатам 2019 финансового года, избран Совет директоров, утвержден аудитор Общества, утверждено Положение о ревизионной комиссии Общества в новой редакции

Совет директоров

Информация предоставляется в отношении Совета директоров, который действовал в течение отчетного года (до и после избрания на годовом общем собрании акционеров).

Действующий состав Совета директоров, избранный в 2020 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (протокол от 06.06.2020 №49):

Председатель Совета директоров:

Гаврилов Андрей Александрович

Члены Совета директоров:

Глушина Галина Ивановна
Куликов Евгений Валентинович
Чепчук Виталий Игоревич
Могилевич Ольга Константиновна

До проведения годового общего собрания акционеров в Обществе действовал Совет директоров, избранный в 2020 году в соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 25.06.2019 (протокол от 25.06.2019 №46):

Председатель Совета директоров:

Захватаев Дмитрий Валентинович

Члены Совета директоров:

Корнеева Дарья Геннадьевна
Куликов Евгений Валентинович
Мирзоев Марат Идрисович
Могилевич Ольга Константиновна

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

Единоличный исполнительный орган

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

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

В отчетном периоде Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров 15.05.2020 (протокол от 15.05.2020 №15/2019) является:

Тотров Виталий Борисович

До избрания Тотрова Виталия Борисовича Генеральным директором функции единоличного исполнительного органа Общества, на основании решения Общего собрания акционеров Общества от 01.12.2014 (протокол от 03.12.2014 № 31), с 01.01.2015 осуществляла Управляющая организация - АО «УК ГидроОГК»:

Полное наименование – Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»

Сокращенное наименование - АО «УК ГидроОГК»

Место нахождения - г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51, офис эт.5 ком. 10.

Генеральный директор Управляющей организации - Карпухин Николай Игоревич

ОГРН 1025203040136

ИНН 5260096381

КПП 772801001

Доля в уставном капитале общества: 0%

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

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

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров АО «Зарамагские ГЭС» в 2020 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, в том числе премии, комиссионные, вознаграждения, иные виды вознаграждения, которые были выплачены в течение 2020 года, составил 420 785,00 (четыреста двадцать тысяч семьсот восемьдесят пять) рублей.

Наименование показателя	Отчетный год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	420 785,00
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	420 785,00
Расходы, связанные с исполнением функций членов органа управления, компенсированные эмитентом	

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в отчетном году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров АО «Зарамагские ГЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 09.06.2017 (протокол от 09.06.2017 № 44).

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.

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 05.05.2017 (протокол от 05.05.2017 №12/16).

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 «Зарамагские ГЭС», утвержденным Общим собранием акционеров Общества 29.05.2020 (протокол от 06.06.2020 №49).

Состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим собранием акционеров Общества 29.05.2020 (протокол от 06.06.2020 №49).

Члены Ревизионной комиссии:

Маркова Альбина Владимировна
Белоусов Василий Александрович
Арсентьева Светлана Геннадьевна
Лукашов Артем Владиславович
Новикова Юлия Викторовна

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии в отчетном году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 06.06.2011 (протокол от 06.06.2011 № 21).

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

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в отчетном году членам Ревизионной комиссии Общества, составила: 0 (ноль) рублей.

За отчетный период компенсация расходов членам Ревизионной комиссии не проводилась.

2.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 17 977 209 000 (Семнадцать миллиардов девятьсот семьдесят семь миллионов двести девять тысяч) рублей

Размер уставного капитала в 2020 году не изменялся.

Структура уставного капитала по категориям акций

Таблица №1

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	17 977 209 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1000 руб.
Общая номинальная стоимость	17 977 209 000 руб.

Данные о ценных бумагах Общества

Таблица №2

Категория (тип) акций	Обыкновенные
Номинальная стоимость каждой акции	1 000 рублей
Количество акций	17 977 209 шт.
Общий объем выпуска по номинальной стоимости	17 977 209 000 рублей
Государственный регистрационный номер выпуска	1-01-32047-Е
Дата государственной регистрации выпуска	26.05.2000
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска	Ростовское РО ФКЦБ России
Фактический срок размещения акций	26.05.2000
Дата регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	26.05.2000
Орган, осуществивший государственную регистрацию Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	Ростовское РО ФКЦБ России
Состояние выпуска акций (находятся в обращении/погашены)	Находятся в обращении

2.3. Структура уставного капитала

Таблица №3

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:		Доля обыкновенных акций по состоянию на:	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
ПАО «РусГидро»	99,75%	99,75%	99,75%	99,75%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «Зарамагские ГЭС» по состоянию на 31.12.2020 г. – 6, из них номинальные держатели – 1.

2.4. Участие Общества в иных организациях

1) Информация об участии Общества в иных хозяйственных обществах по состоянию на 31.12.2020 года:

Наименование Общества	Основной вид деятельности	Место нахождения	Доля Общества в уставном капитале, %	Доля Общества от обыкновенных акций, %	Размер полученных Обществом дивидендов
ПАО «РусГидро»	Поставка (продажа) электрической и тепловой энергии	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корп. 1	0,062%	0,062%	9 608 164,63

2) Информация об участии Общества в некоммерческих организациях по состоянию на 31.12.2020:

Общество по состоянию на 31.12.2020 не участвует в некоммерческих организациях

Раздел 3. Производство

3.1. Основные производственные показатели

Структура и объем выполненных работ по разработке рабочей документации Зарамагской ГЭС-1

Таблица №4

№п/п	Показатель	Единицы измерения	2018г.	2019г	2020г
1.	Разработка рабочей документации	%	99,5	100	-

Структура и объем физически выполненных работ по Зарамагской ГЭС-1

Таблица №5

№ п/п	Показатель	Единицы измерения	-	-	2019г
1.	Деривационный тоннель №2		-	-	-
	Проходка	тыс.м3	43,437	-	-
	Бетонирование обделки (обратный свод)	тыс.м3	2,7	-	-
	Цементация	тыс. п.м	-	-	-
2.	Бассейн суточного регулирования		58,5	-	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	-	-	-
	Цементация	тыс. п.м	13,88	-	-
	Монтаж оборудования и металлоконструкций	тонн	-	-	-
3.	Водоприемник с секцией сороудерживающей решетки и напорной камерой	-	5,2	0,6	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	-	-	-
	Цементация	тыс. п.м.	47,4	14	-
	Монтаж оборудования и металлоконструкций	тонн	-	-	-
4.	Наземная часть турбинного водовода с анкерной опорой.	-	-	-	-
	Выемка грунтов открытая	тыс.м3	2,4	-	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	144,8	-	-
	Монтаж облицовки	тонн	-	-	-
5.	Вертикальная часть турбинного водовода (подходная к промежуточной отметке шахты и верхняя дренажная штольня, вертикальная шахта)	-	-	-	-
	Скальная выломка	тыс.м3	-	-	-
	Бетонирование обделки	тыс.м3	-	-	-
	Монтаж облицовки	тонн	-	-	-
6.	Субгоризонтальные турбинные водоводы №1, №2	-	-	-	-
	Доработка сечения №1, №2	тыс.м3	-	-	-
	Бетонирование обделки №1, №2	тыс.м3	-	-	-
	Монтаж облицовки	тонн	-	-	-
	Противоаварийный водосброс	-	62,5	12,39	-
	Выемка грунтов открытая	тыс.м3	16,2	4,6	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	368,5	60,76	-
	Монтаж металлоконструкций	тонн	-	-	-
	Здание ГЭС-1 с отводящим каналом, СТК и станционная площадка	-	97,7	10,9	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	750	1450	-
	Монтаж металлоконструкций	тонн	450	2100	-
	Монтаж оборудования	тонн	-	-	-
	Здание КРУЭ	-	2,2	1,7	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	6,3	50,0	-
	Монтаж металлоконструкций	тонн	18,0	10,0	-

№ п/п	Показатель	Единицы измерения	-	-	2019г
	Монтаж оборудования	тонн	-	-	-
	Инженерная защита долины р. Баддон	-	10,44	16,44	-
	Укладка бетона открытого	тыс.м3	-	-	-

В 2020 завершало пусконаладочные работы на оборудовании и его настройку 21.01.2020 Зарамагская ГЭС-1 введена в эксплуатацию. После ввода Зарамагской ГЭС-1 общество осуществляло сдачу в аренду Каскада Зарамагских ГЭС ПАО «РусГидро» и активную деятельность не вело.

Раздел 4. Экономика и финансы

4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

Таблица № 6

№ п/п	Наименование показателя	2018г. Факт	2019г. Факт	2020г. Факт	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	262 940	217 227	1 982 485	912,6
	В т.ч.: на объектах группы «РусГидро»	243 217	198 095	1 978 717	998,9
	на внешнем рынке	19 723	19 132	3 768	19,7
2.	Себестоимость	(249 581)	(209 589)	(1 730 034)	825,4
3.	Прибыль/убыток от продаж	13 359	7 638	252 451	3305,2
4.	Прочие доходы	42 269	282 017	42 776 402	15168,02
5.	Прочие расходы	(172 246)	(295 948)	(43 310 843)	14634,6
6.	Прибыль до налогообложения	(116 618)	(6 293)	(281 990)	4481,01
7.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	(4 297)	4 021	51 837	1289,16
8.	Чистая прибыль	(120 915)	(2 272)	(230 153)	10 129,97

Фактический объем реализованных услуг составил 1 982 485 тыс. рублей.

Увеличение выручки от реализованных услуг на 1 765 258 тыс. рублей (на 912,6%), главным образом, обусловлено сдачей в аренду с 01.02.2020 года законченного строительством объекта Зарамагская ГЭС-1.

Себестоимость реализованных услуг увеличилась на 1 520 445 тыс. рублей (на 825,4%) и составила 1 730 034 тыс. рублей за счет отражения расходов по введенным в эксплуатацию вновь построенным объектам основных средств (амортизация, налог на имущество, расходы по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям).

Прочие доходы в 2020 году составили 42 776 402 тыс. рублей, что выше 2019 года на 42 494 385 тыс. рублей (на 15168,02%) за счет реализации имущественного комплекса Каскада Зарамагских ГЭС.

Прочие расходы в 2020 году составили 43 310 843 тыс. рублей, что на 43 014 895 тыс. рублей (на 14634,6%) выше 2019 года, что обусловлено списанием остаточной стоимости реализованного имущества.

За 2020 Обществом получен убыток в размере 230 153 тыс. рублей, что выше убытка за 2019 год на 227 881 тыс. рублей (на 10129,97%).

4.2. Финансовая отчетность Общества за 2020 (отчетный) 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 № 7

Аналитический баланс АО «Зарамагские ГЭС» за отчетный год, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Отклонения	
			тыс. руб.	%
АКТИВЫ				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
Нематериальные активы				
Основные средства	35 754 111	219 538	(35 534 573)	-99,4
Долгосрочные финансовые вложения	151 956	213 542	61 586	40,5
Отложенные налоговые активы		24 904	24 904	
Прочие внеоборотные активы	4 338 176	29	(4 338 147)	-100
Итого внеоборотные активы (раздел 1)	43 999 648	458 016	(43 541 632)	-99,0
<i>1. Оборотные активы:</i>				
Запасы	528 117	102	(528 015)	-100
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	61 467	21	(61 446)	-100
Долгосрочная дебиторская задолженность		19 615 560	19 615 560	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 622 631	158 101	(1 464 530)	-90,3
Денежные средства	222 648	2 212	(220 436)	-99,0
Краткосрочные финансовые вложения	221 410	2 583 784	2 362 374	1067,0
Прочие оборотные активы		854	854	
Итого оборотные активы (раздел 2)	2 656 273	22 360 634	19 704 361	741,8
БАЛАНС	46 655 921	22 818 650	(23 837 271)	-51,1
<i>2. Капитал и резервы</i>				
Уставный капитал	17 977 209	17 977 209		
Добавочный капитал	8 821	8 821		
Резервный капитал	24 291	24 291		
Переоценка внеоборотных активов	7 892	5 784	(2 108)	-26,7
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(12 753)	(22 917)	10 164	-79,7
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией				
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности				
Нераспределенная прибыль отчетного года	(2 272)	(230 153)	(227 881)	-10 030,0
Итого капитал и резервы (раздел 3)	18 003 189	17 763 036	(240 152)	-1,3
<i>3. Долгосрочные обязательства:</i>				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	16 929		(16 929)	-100
Долгосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5 052 951	4 693 973	(358 978)	-7,1
Итого долгосрочные обязательства (раздел 4)	5 069 880	4 693 973	(375 907)	-7,4
<i>4. Краткосрочные обязательства</i>				
Заемные средства	22 123 595		(22 123 595)	-100
Кредиторская задолженность	1 413 891	352 002	(1 061 889)	-75,1

Аналитический баланс АО «Зарамагские ГЭС» за отчетный год, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Отклонения	
			тыс. руб.	%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Оценочные обязательства	33 636	459	(33 177)	-98,6
Прочие краткосрочные обязательства	11 731	9 180	(2 551)	-21,7
Итого краткосрочные обязательства (раздел 5)		361 641	361 641	
БАЛАНС	46 655 921	22 818 650	(23 837 271)	-51,1

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года увеличились на 61 586 тыс. рублей в результате переоценки акций ПАО «РусГидро» по рыночной стоимости и по состоянию на 31.12.2020 составили 213 542 тыс. рублей.

Уменьшение по статье «Прочие внеоборотные активы» на 4 338 147 тыс. рублей обусловлено уменьшением стоимости расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, что связано реализацией имущества Каскада Зарамагских ГЭС и передачей обязательств по договору от 28.12.2018 № 698/ТП об осуществлении технологического присоединения объектов по производству электрической энергии к электрическим сетям.

Снижение по статье «Запасы» на 528 015 тыс. руб. обусловлено.

Увеличение «Долгосрочной дебиторской задолженности» на 19 615 560 тыс.руб. связано с реализацией имущества Каскада Зарамагских ГЭС.

По сравнению с началом отчетного периода краткосрочная дебиторская задолженность уменьшилась на 1 464 530 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2020 составила 158 101 тыс. рублей.

В пассиве баланса наблюдалось полное погашение по статье «Заемные средства», что связано с заключением договора купли-продажи имущества Каскада Зарамагских ГЭС в рамках которого осуществлено погашение задолженности по ранее предоставленным займам.

По сравнению с началом отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 1 061 889 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2020 составила 352 002 тыс. рублей, при этом задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 1 059 896 тыс. рублей.

По строке «Оценочные обязательства» задолженность уменьшилась на 33 177 тыс. рублей по сравнению с началом отчетного периода.

По статье «Нераспределенная прибыль отчетного года» наблюдается увеличение размера убытка на 227 881 тыс. рублей. Убыток, полученный Обществом по итогам деятельности за 2020 год составляет 230 153 тыс. рублей

Уставный капитал Общества не изменился.

Резервный капитал Общества не изменился.

Валюта баланса уменьшилась на 51% или на 23 837 271 тыс. рублей.

Уменьшение валюты баланса обусловлено погашением задолженности по займам и реализацией имущества Каскада Зарамагских ГЭС.

Основными источниками финансовых ресурсов Общества являются заемные средства и собственные средства (возврат НДС из бюджета, накопленная амортизация).

Таблица № 8

Расчет стоимости чистых активов АО «Зарамагские ГЭС», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2019	31.12.2020
АКТИВЫ		
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	43 999 648	458 016
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	2 656 273	22 360 634
3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов)	-	

Расчет стоимости чистых активов АО «Зарамагские ГЭС», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2019	31.12.2020
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)	46 655 921	22 818 650
ПАССИВЫ		
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	5 069 880	4 693 973
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	23 582 853	361 641
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)	28 652 733	5 055 614
9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	18 003 188	17 763 036

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 17 763 036 тыс. рублей. Таким образом, за отчетный год данный показатель уменьшился на 240 152 тыс. рублей.

Величина чистых активов меньше Уставного капитала (УК – 17 977 209 тыс. рублей) на 214 173 тыс. рублей.

Состояние чистых активов Общества:

тыс. руб.

Показатели, тыс.руб.	2018	2019	2020
Стоимость чистых активов	18 005 460	18 003 188	17 763 036
Размер уставного капитала	17 977 209	17 977 209	17 977 209
Разница (ЧА-УК)	28 251	25 979	(214 173)

4.3. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица № 9

№ п/п	Наименование показателя	2018г. Факт	2019г. Факт	2020г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе	3 828	0	19 615 560	-
1.1	Покупатели и заказчики	0	0	19 615 560	-
1.2	Векселя к получению	0	0	0	-
1.3	Задолженность дочерних обществ	0	0	0	-
1.4	Авансы выданные	0	0	0	-
1.5	Прочие дебиторы	3 828	0	0	-
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе	2 214 508	1 622 631	158 101	9,7
2.1	Покупатели и заказчики	24 404	21 542	1 512	7,02
2.2	Векселя к получению	0	0	0	-
2.3	Задолженность дочерних обществ	0	0	0	-
2.4	Задолженность участников по взносам в уставный капитал	0	0	0	-
2.5	Авансы выданные	1 444 939	96 156	72 874	75,8
2.6	Прочие дебиторы	745 165	1 504 933	83 715	5,6

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 19 615 560 тыс. рублей, дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 158 101 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 90,3% (или на 1 464 530 тыс. рублей), долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 100% (или на 19 615 560 тыс. рублей) за счет задолженности по договору купли-продажи имущества Каскада Зарамагских ГЭС.

4.4. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.

Таблица № 10

№ п/п	Наименование показателя	2018г. Факт	2019г. Факт	2020г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Займы и кредиты	17 914 365	22 123 595	0	0
2.	Кредиторская задолженность	749 957	1 413 891	352 002	24,9
2.1.	поставщики и подрядчики	743 082	1 406 150	346 254	24,6
2.2.	векселя к уплате	0	0	0	-
2.3.	Задолженность перед дочерними обществами	0	0	0	-
2.4.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	17	0	0	-
2.5.	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	125	76	0	0
2.6.	По налогам и сборам	6 718	7 603	5 200	68,4
2.7.	Авансы полученные	0	0	295	-
2.8.	Прочие кредиторы	15	62	253	408,1
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	0	0	0	-
4.	Доходы будущих периодов	0	0	0	-
5.	Резервы предстоящих расходов	22 198	33 636	459	1,4
6.	Прочие краткосрочные обязательства	148 543	11 731	9 180	78,3

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 352 002 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом краткосрочная задолженность в целом уменьшилась на 75,1% (или на 1 061 889 тыс. рублей), в основном за счет погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Зарамагские ГЭС»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Зарамагские ГЭС»

Место нахождения: 117393, г. Москва, Архитектора Власова 51, офис эт. 2, пом. 39..

Почтовый адрес: 362003, Российская Федерация, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, д. 34.

Банковские реквизиты: ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. СТАВРОПОЛЕ
к/с 30101810100000000788 р/с 40702810511090000166 БИК 040702788
ИНН 7702070139

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации: 10.05.2000

Основной государственный регистрационный номер: 1021500822001, свидетельство серия 15 №000097875

Орган, осуществивший государственную регистрацию: АМСУ Алагирского района
Индивидуальный номер налогоплательщика: 1505008701

Контакты:

e-mail: TsutsievaES@rushydro.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.zaramag.rushydro.ru.

Генеральный директор Общества Тотров Виталий Борисович

e-mail: TotrovVB@rushydro.ru

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

Место нахождения: Россия, Москва, ул. Пудовкина, 4.

Почтовый адрес: 119285, Россия, Москва, ул. Пудовкина, 4.

ИНН: 7722020834

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которого является

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи 11306030308

Контакты:

Телефон (многоканальный): +7 (495)-363-2848

e-mail: mail@rsmrus.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.rsmrus.ru>

Информация о регистраторе Общества

Решением Совета директоров Общества от 22.12.2010 года №19/81-10 утвержден регистратор Общества - АО «Регистратор Р.О.С.Т.». С 14 декабря 2018 года изменилось наименование Акционерного общества «Регистратор Р.О.С.Т.» на полное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» и сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Место нахождения регистратора: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б.

Почтовый адрес регистратора: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп.5Б.

Тел: (495) 780-73-65, (495) 780-73-63 Факс: (495) 780-73-67.

e-mail: rost@rost.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.rrost.ru>;

Лицензия № 10-000-1-00264 Дата выдачи: 03.12.2002 Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг осуществляется указанным регистратором: с 21.01.2011г.

ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.09.2021
№ РСМ - 1127

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества «Зарамагские ГЭС» (АО «Зарамагские ГЭС»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Зарамагские ГЭС» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 3.22 «Непрерывность деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в котором раскрыта информация о следующих событиях и условиях:

- Величина чистых активов Общества меньше уставного капитала по состоянию на 31.12.2020г. на 214 173 тыс. руб.;
- ПАО «РусГидро», как основным акционером Общества, принято решение о репрофилировании АО «Зарамагские ГЭС» в рамках реализации пилотных проектов по созданию многофункциональных электростанций в Дальневосточном федеральном округе и Московском регионе (ЦКАД) с передачей объектов электростанционной инфраструктуры от АО «Гидроинвест» на баланс АО «Зарамагские ГЭС». У ПАО «РусГидро» отсутствуют намерения по ликвидации АО «Зарамагские ГЭС».

Как отмечается в разделе 3.22 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 3.22, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности,

установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора №02-000140 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных Аудиторов» от 15 марта 2012г. № 195 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606050755

А.Е. Астратович

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Зарамагские ГЭС» (сокращенное наименование АО «Зарамагские ГЭС»).

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51, эт. 2, пом. 39;

Основной государственный регистрационный номер – 1021500822001.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Акционерное Общество "Зарамагские ГЭС"</u>	по ОКПО		0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		31	12	2020
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД 2		53882359		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС		1505008701		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		70.22		
Местонахождение (адрес) <u>117393, Москва г, Архитектора Власова, д. № 51, оф. этаж 2 пом. 39</u>			12267	42	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **7722020834**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1027700257540**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	219 538	35 754 111	30 133 222
	в том числе:				
	- основные средства организации		18 119	36 308	75 359
	- строительство объектов основных средств		201 419	35 717 803	29 827 073
	- оборудование к установке		-	-	230 790
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	3 755 405	3 873 362
	Финансовые вложения	1170	213 542	151 956	131 663
	Отложенные налоговые активы	1180	24 907	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	29	4 338 176	5 163
	в том числе:				
	- расходы будущих периодов		29	4 338 176	5 163
	Итого по разделу I	1100	458 016	43 999 648	34 143 410
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	102	528 117	68 982
	в том числе:				
	- расходы будущих периодов		55	306 213	88
	- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		47	221 904	68 894
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	61 467	61 467

Дебиторская задолженность	1230	19 773 661	1 622 631	2 218 336
в том числе:				
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		19 615 560	-	3 828
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:		158 101	1 622 631	2 214 508
- покупателей и заказчиков		1 512	21 542	24 404
- авансы выданные		72 874	96 156	1 444 939
- переплата по налогам и сборам		83 411	1 503 493	731 299
- прочие дебиторы		304	1 440	13 866
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 583 784	221 410	182 377
в том числе:				
предоставленные займы		2 583 784	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 212	222 648	402 514
Прочие оборотные активы	1260	854	-	-
в том числе:				
прочие		854	-	-
Итого по разделу II	1200	22 360 634	2 656 273	2 933 676
БАЛАНС	1600	22 818 650	46 655 921	37 077 086

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 977 209	17 977 209	17 977 209
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 784	7 892	7 892
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 821	8 821	8 821
	Резервный капитал	1360	24 291	24 291	24 291
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(253 069)	(15 025)	(12 753)
	в том числе:				
	- нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) прошлых лет		(22 917)	(12 753)	108 162
	- нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) отчетного года		(230 153)	(2 272)	(120 915)
	Итого по разделу III	1300	17 763 036	18 003 189	18 005 460
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	16 929	20 951
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 693 973	5 052 951	215 612
	в том числе:				
	- Долгосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками		4 693 973	5 052 951	215 612
	Итого по разделу IV	1400	4 693 973	5 069 880	236 563
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	22 123 595	17 914 365
	Кредиторская задолженность	1520	352 002	1 413 891	749 957
	в том числе:				
	- задолженность перед поставщиками и подрядчиками		346 254	1 406 150	743 082
	- авансы полученные		295	-	-
	- задолженность по налогам и сборам		5 200	7 603	6 718
	- прочая кредиторская задолженность		253	62	15
	- задолженность перед персоналом		-	-	17
	- задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	76	125
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	459	33 636	22 198
	Прочие обязательства	1550	9 180	11 731	148 543
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		9 180	11 731	148 543
	Итого по разделу V	1500	361 641	23 582 853	18 835 063
	БАЛАНС	1700	22 818 650	46 655 922	37 077 086



Тотров Виталий Борисович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное Общество "Зарамагские ГЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
53882359		
1505008701		
70.22		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 982 485	217 227
	Себестоимость продаж	2120	(1 730 034)	(209 589)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	252 451	7 638
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	252 451	7 638
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 422	8 672
	Проценты к получению	2320	18 278	24 539
	Проценты к уплате	2330	(308 655)	(30 090)
	Прочие доходы	2340	42 749 702	248 806
	Прочие расходы	2350	(43 002 188)	(265 857)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(281 990)	(6 292)
	Налог на прибыль	2410	51 837	4 021
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	51 837	4 021
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(230 153)	(2 271)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(230 153)	(2 271)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор

(подпись)

Тотров Виталий Борисович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное Общество "Зарамагские ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
53882359		
1505008701		
70.22		
12267	42	
384		

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 2018 г.	3100	17 977 209	-	16 713	24 291	(12 753)	18 005 460
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 272)	(2 272)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 272)	(2 272)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

И

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	17 977 209	-	16 713	24 291	(15 025)	18 003 188
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 108	2 108
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	2 108	2 108
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 108)	-	(240 153)	(242 261)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(230 153)	(230 153)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2 108)	X	(10 000)	(12 108)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	17 977 209	-	14 605	24 291	(253 069)	17 763 036

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	17 763 036	18 003 188	18 005 460



Руководитель

(подпись)

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

h1

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

Организация Акционерное Общество "Зарамагские ГЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
53882359		
1505008701		
70.22		
12267		42
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 715 867	677 142
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 697 109	215 728
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 758	461 414
Платежи - всего	4120	(6 635 687)	(604 084)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(168 443)	(273 793)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 156)	(3 514)
процентов по долговым обязательствам	4123	(156 459)	(30 196)
налога на прибыль организаций	4124	(18 765)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 283 864)	(296 581)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 919 820)	73 058
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 175 692	8 750
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 167 270	78
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 422	8 672
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 007 527)	(4 447 399)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 005 962)	(4 367 966)
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	(1 565)	(79 433)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 168 165	(4 438 649)
--	------	-----------	-------------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 557 823	5 130 438
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	893 595	5 001 448
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	664 228	128 990
Платежи - всего	4320	(3 026 603)	(942 828)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(813 053)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 026 603)	(129 775)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 468 780)	4 187 610
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(220 435)	(177 981)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	222 648	402 514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 213	222 648
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(1 885)



Тотров Виталий Борисович
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

19

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Тотров Виталий Борисович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	175 900	(139 592)	-	(58 493)	46 083	(5 780)	-	-	117 407	(99 288)
	5210	за 2019г.	235 660	(160 301)	-	(59 760)	33 250	(12 541)	-	-	175 900	(139 592)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2020г.	34 657	(28 753)	-	(10 011)	7 773	(1 195)	-	-	24 646	(22 175)
	5211	за 2019г.	50 727	(35 036)	-	(16 070)	11 216	(4 598)	-	-	34 657	(28 418)
Здания	5202	за 2020г.	36 246	(24 765)	-	(8 355)	8 474	(1 239)	-	-	27 891	(17 529)
	5212	за 2019г.	71 174	(34 835)	-	(34 928)	13 742	(4 009)	-	-	36 246	(25 102)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	3 312	(3 224)	-	(3 312)	3 224	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	3 504	(3 336)	-	(192)	191	(79)	-	-	3 312	(3 224)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	78 910	(62 764)	-	(17 019)	8 257	(2 103)	-	-	61 891	(56 611)
	5214	за 2019г.	79 171	(61 136)	-	(261)	261	(1 889)	-	-	78 910	(62 764)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	2 568	(2 219)	-	(2 543)	2 474	(274)	-	-	25	(19)
	5215	за 2019г.	9 875	(9 057)	-	(7 307)	6 837	-	-	-	2 568	(2 219)
Транспортные средства	5206	за 2020г.	20 206	(17 866)	-	(17 253)	15 882	(969)	-	-	2 953	(2 953)
	5216	за 2019г.	21 209	(16 902)	-	(1 002)	1 002	(1 966)	-	-	20 206	(17 866)
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	5 169 766	(1 414 361)	35 581 259	(40 751 025)	1 414 361	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	5 169 765	(1 296 403)	-	-	-	(117 958)	-	-	5 169 765	(1 414 361)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	1 246 664	(848 522)	6 566 578	(7 813 242)	848 522	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	1 246 664	(792 970)	-	-	-	(55 551)	-	-	1 246 664	(848 521)
Транспортные средства	5222	за 2020г.	947	(947)	-	(947)	947	-	-	-	-	-
	5232	за 2019г.	947	(947)	-	-	-	-	-	-	947	(947)
Другие виды основных средств	5223	за 2020г.	7 464	(7 368)	3 514	(10 978)	7 368	-	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	7 464	(7 360)	-	-	-	(8)	-	-	7 464	(7 368)
Сооружения	5224	за 2020г.	3 065 443	(457 846)	26 141 685	(29 207 128)	457 846	-	-	-	-	-
	5234	за 2019г.	3 065 443	(404 643)	-	-	-	(53 203)	-	-	3 065 443	(457 846)
Другие виды основных средств	5225	за 2020г.	-	-	417	(417)	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5226	за 2020г.	849 247	(99 677)	2 869 065	(3 718 312)	99 677	-	-	-	-	-
	5236	за 2019г.	849 247	(90 483)	-	-	-	(9 195)	-	-	849 247	(99 678)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	35 717 803	1 819 886	-	(37 336 270)	201 419
	5250	за 2019г.	29 827 073	5 890 730	-	-	35 717 803
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2020г.	230 790	-	-	(230 790)	-
	5251	за 2019г.	230 790	-	-	-	230 790
Строительство объектов	5242	за 2020г.	35 437 809	1 813 963	-	(37 052 569)	199 203
	5252	за 2019г.	29 596 283	5 841 526	-	-	35 437 809
Приобретение объектов	5243	за 2020г.	49 204	5 923	-	(52 911)	2 216
	5253	за 2019г.	-	49 204	-	-	49 204

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	25 531	5 271 051	5 273 106
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	202 625	265 498	283 062
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	211 765
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

 (подпись)

Тотров Виталий Борисович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	101 940	50 016	-	-	-	-	61 586	101 940	111 602
	5311	за 2019г.	101 940	29 723	-	-	-	-	20 293	101 940	50 016
в том числе:											
Вложения в акции ПАО "РусГидро"	5302	за 2020г.	101 940	50 016	-	-	-	-	61 586	101 940	111 602
	5312	за 2019г.	101 940	29 723	-	-	-	-	20 293	101 940	50 016
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	221 410	-	2 583 784	(221 410)	-	-	-	2 583 784	-
	5315	за 2019г.	182 377	-	221 410	(182 377)	-	-	-	221 410	-
в том числе:											
Переуступка долга	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	182 377	-	-	(182 377)	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2020г.	221 410	-	-	(221 410)	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	221 410	-	-	-	-	221 410	-
Предоставленные займы	5308	за 2020г.	-	-	2 583 784	-	-	-	-	2 583 784	-
	5318	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	323 350	50 016	2 583 784	(221 410)	-	-	61 586	2 685 724	111 602
	5310	за 2019г.	284 317	29 723	221 410	(182 377)	-	-	20 293	323 350	50 016

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

подпись

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	538 607	(10 490)	1 498 494	(2 036 999)	-	10 490	X	102	-
	5420	за 2019г.	68 982	-	717 616	(247 990)	-	(10 490)	X	538 607	(10 490)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	232 394	(10 490)	574	(232 921)	-	10 490	901	47	-
	5421	за 2019г.	68 894	-	191 292	(27 792)	-	(10 490)	21 761	232 394	(10 490)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 497 656	(1 497 656)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	220 136	(220 136)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	306 213	-	264	(306 422)	-	-	-	55	-
	5427	за 2019г.	88	-	306 188	(63)	-	-	-	306 213	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	19 615 560	-	-	-	-	-	-	-	-	19 615 560	-
	5521	за 2019г.	3 828	-	-	-	(3 828)	-	-	-	(3 828)	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	19 615 560	-	-	-	-	-	-	-	-	19 615 560	-
	5524	за 2019г.	3 828	-	-	-	(3 828)	-	-	-	(3 828)	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 635 213	(12 582)	32 296	-	(1 496 180)	-	(782)	-	-	209	171 329	(13 228)	
	5530	за 2019г.	2 226 739	(12 231)	1 632 384	-	(2 223 909)	-	(351)	-	-	-	1 635 213	(12 582)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	33 986	(12 444)	-	-	(32 474)	-	(782)	-	-	-	1 512	(13 228)	
	5531	за 2019г.	36 483	(12 080)	21 744	-	(24 241)	-	(364)	-	-	-	33 986	(12 444)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	96 159	3	38	-	(23 323)	-	-	-	-	-	72 874	-	
	5532	за 2019г.	1 444 961	(23)	29 534	-	(1 378 336)	-	(20)	-	-	-	96 159	(3)	
Прочая	5513	за 2020г.	1 505 068	(135)	32 258	-	(1 440 383)	-	-	-	-	209	96 943	-	
	5533	за 2019г.	745 294	(129)	1 581 106	-	(821 332)	-	-	-	-	-	1 505 068	(129)	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	1 635 213	(12 582)	19 647 856	-	(1 496 180)	-	(782)	X	X	X	19 786 889	(13 228)	
	5520	за 2019г.	2 230 567	(12 231)	1 632 384	-	(2 227 737)	-	(351)	X	X	X	1 635 213	(12 582)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	5 052 951	-	-	(358 978)	-	-	-	-	4 693 973
	5571	за 2019г.	215 612	4 837 339	-	-	-	-	-	-	5 052 951
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2020г.	5 052 951	-	-	(358 978)	-	-	X	X	4 693 973
	5575	за 2019г.	215 612	4 837 339	-	-	-	-	X	X	5 052 951
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	23 537 486	897 432	-	(24 082 916)	-	-	-	-	352 002
	5580	за 2019г.	18 664 322	6 161 980	-	(1 288 816)	-	-	-	-	23 537 486
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 406 150	3 101	-	(1 062 997)	-	-	-	-	346 254
	5581	за 2019г.	743 082	1 131 956	-	(468 888)	-	-	-	-	1 406 150
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	295	-	-	-	-	-	-	295
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 679	159	-	(2 638)	-	-	-	196	5 200
	5583	за 2019г.	6 843	7 679	-	(6 843)	-	-	-	-	7 679
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	22 123 595	893 595	-	(23 017 190)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	17 914 365	5 022 283	-	(813 053)	-	-	-	-	22 123 595
прочая	5566	за 2020г.	61	282	-	(90)	-	-	-	-	253
	5586	за 2019г.	31	62	-	(32)	-	-	-	-	61
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	28 590 437	897 432	-	(24 441 894)	-	X	X	X	5 045 975
	5570	за 2019г.	18 879 934	10 999 319	-	(1 288 816)	-	X	X	X	28 590 437

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	543	1 980
Расходы на оплату труда	5620	5 561	3 094
Отчисления на социальные нужды	5630	1 663	796
Амортизация	5640	800 295	123 913
Прочие затраты	5650	689 595	79 806
Итого по элементам	5660	1 497 657	209 589
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	232 377	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 730 034	209 589

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Готров Виталий Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

81

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 636	642	(33 756)	(63)	459
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	262	633	(382)	(63)	450
Страховые взносы на оплату отпусков	5702	79	9	(79)	-	9
Резерв на выплату вознаграждения работникам	5703	1 949	-	(1 949)	-	-
Страховые взносы на выплату вознаграждения работникам	5704	589	-	(589)	-	-
Резерв предстоящих расходов по строительству	5705	30 757	-	(30 757)	-	-



Руководитель

(подпись)

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	787 040	801 545	2 165 714
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	787 040	801 545	2 165 714
Выданные - всего	5810	-	-	601 053
в том числе:				
векселя	5811	-	-	601 053



Руководитель

(подпись)

Тотров Виталий Борисович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

53

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Тотров Виталий Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

84

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год
АО «ЗАРАМАГСКИЕ ГЭС»**

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.....	7
2.1.	Основа составления	7
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4.	Основные средства.....	7
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.6.	Финансовые вложения.....	8
2.7.	Запасы.....	9
2.8.	Расходы будущих периодов	9
2.9.	Дебиторская задолженность	9
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.11.	Уставный капитал	10
2.12.	Кредиты и займы полученные	10
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	11
2.15.	Доходы	11
2.16.	Расходы	11
2.17.	Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».....	12
III.	Раскрытие существенных показателей	13
3.1.	Основные средства.....	13
3.2.	Объекты незавершенного строительства.....	13
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	13
3.4.	Финансовые вложения.....	13
3.5.	Запасы.....	13
3.6.	Дебиторская задолженность	13
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.8.	Капитал и резервы.....	14
3.9.	Кредиты и займы.....	15
3.10.	Кредиторская задолженность	16
3.11.	Налоги	16
3.12.	Оценочные обязательства	17
3.13.	Условные обязательства и условные активы	17
3.14.	Выручка от продаж	17
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	18
3.16.	Проценты к получению	18
3.17.	Проценты к уплате	18
3.18.	Прочие доходы и прочие расходы.....	18
3.19.	Прибыль (убыток) на акцию	19
3.20.	Связанные стороны.....	19
3.21.	Обеспечения обязательств и платежей	22
3.22.	Непрерывность деятельности	23
3.23.	События после отчетной даты	23

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Зарамагские ГЭС» (далее – Общество) создано на основании Учредительного договора от 05.05.2000 г., заключенного между ОАО РАО «ЕЭС России», Правительством РСО-Алания и ОАО «Севкавказэнерго».

Общество зарегистрировано Постановлением АМС Алагирского района РСО Алания от 10 мая 2000г. №176 и перерегистрировано Постановлением Главы Местного самоуправления Алагирского района 26.04.2002 №109.

Свидетельство о государственной регистрации Общества серия 15 №000097875 от 10.09.2002г. выдано Территориальным участком по Алагирскому району Межрайонной инспекции МНС России №1 Республики Северная Осетия-Алания. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер юридического лица №1021500822001.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 2 – 70.22).

Фактически осуществляемый вид деятельности Общества в 2020 г. – сдача имущества в аренду.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 7 человек (31.12.2019 – 9 человек, 31.12.2018 – 13 человек).

Акции Общества не котируются на Московской Бирже.

Общество зарегистрировано по адресу 117393 г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51, офис этаж 2, помещение 39.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 362003, Российская Федерация, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет Директоров.

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

- | | | |
|---------------|---|--|
| Гаврилов А.А. | – | Председатель Совета директоров, начальник управления Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»; |
| Чепчук В.И. | – | Главный эксперт Департамента корпоративного управления и |

- управления имуществом ПАО «РусГидро»;
- Глушина Г.И. – Главный эксперт Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
- Могилевич О.К. – Заместитель директора Департамента по экономике и инвестициям ПАО «РусГидро»;
- Куликов Е.В. – Главный эксперт Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;

Состав Ревизионной комиссии:

- Маркова А.В. Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Белоусов В.А. Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Арсентьева С.Г. Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Лукашов А.В. Управление оценки и структуризации корпоративных активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
- Новикова Ю.В. Начальник управления антикоррупционной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Тотров Виталий Борисович с 19.05.2020г. по настоящее время (Решение СД от 15.05.2020г., Приказ от 19.05.2020 № 035-3/2020).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости

деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности, часть сотрудников выведены на удаленную работу, на рабочих местах используются средства защиты;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг.

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

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

Правовые риски

Правовые риски, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства, могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Для их снижения в бухгалтерии Общества постоянно ведется работа по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Риски потерь, связанные с некорректным юридическим оформлением документов, минимизируются путем их обязательной юридической проверки и правовой оценки.

Страновые и региональные риски.

Развитие экономики региона потребует увеличения количества вырабатываемой электроэнергии. В остродефицитном по электроэнергии Северо-Кавказском регионе РСО-Алания располагает наибольшими потенциальными запасами гидроэлектроэнергии и имеет все условия для дальнейшего развития гидроэнергетического строительства.

Отрицательных изменений ситуации в Республике Северная Осетия – Алания и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется. Общество не исключает вероятность возникновения риска угрозы, но на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности риск угрозы оценивался как низкий.

Репутационные риски

В силу специфики сферы деятельности Общества, его масштабов и характеристик основных операций (выполнение функций заказчика при строительстве малых ГЭС) репутационные риски не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

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, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	низкая
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.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	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, участия 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. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальные курсы обмена валюты

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

2.3. 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.

2.4. Основные средства

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

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 машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам.

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.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, 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.

2.6. 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, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

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 основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. 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.

2.7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При выбытии товарно-материальных ценностей резерв был восстановлен.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

2.8. 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 1210 «Запасы».

2.9. Дебиторская задолженность

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.

2.10. 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 трёх месяцев.

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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.11. Уставный капитал

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

2.12. Кредиты и займы полученные

Общество привлекает заемные средства по договорам займа с материнской компанией со сроком погашения «до востребования», в связи с чем задолженность по займам отражена в составе краткосрочной.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней

44

неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.15. Доходы

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

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

2.16. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Общехозяйственные и управленческие расходы, связанные с расходами на содержание дирекции заказчика-застройщика, обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счёт 08.03 «Строительство объектов основных средств» ежемесячно.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества (см. пункт 2.7 Пояснений);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы от уценки финансовых вложений;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Погашение отложенного налога, возникшего в результате переоценки финансовых вложений, включается в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

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

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств представлена в таблице 2.4.

3.2. Объекты незавершенного строительства

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства представлена в таблице 2.2.-2.3.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Технологическое присоединение	-	4 337 835	5 113
Лицензии на программное обеспечение	29	341	50
Итого	29	4 338 176	5 163

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблицах 3.1. и 3.2.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг определяется по рыночным ценам на Московской бирже (ПАО Московская биржа).

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость акций, по строке 1240 «Финансового вложения» отражена сумма предоставленного займа.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблицах 4.1. и 4.2.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе запасов отражены материальные ценности в сумме 47 тыс. руб. (222 тыс.руб. на 31.12.2019) и расходы будущих периодов, списание которых будет осуществляться не более, чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 55 тыс.руб. (на 31.12.2019г. – 306 213 тыс.руб.).

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.1., 5.2.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход: сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 13 364 тыс.руб.

87

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	2 213	222 648	387 355
Средства на валютных счетах	-	-	15 159
Итого денежные средства	2 213	222 648	402 514
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 213	222 648	402 514

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	-	220 513	189 000
Итого денежные средства, недоступные для использования	-	220 513	189 000

Наименование показателя	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	18 758	461 414
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	18 758	425 361
Доходы от размещения денежных средств в депозит	-	24 306
Иные поступления	-	11 747
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(6 283 864)	(296 581)
Оплата налогов и сборов	(6 283 864)	(74 119)
Движение по депозитным счетам (свернуто)	-	(221 409)
Иные платежи	-	(1 053)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229), в том числе:	(1 565)	(79 433)
Страхование СМР	(338)	(73 030)
Иные платежи	(1 227)	(6 403)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. уставный капитал Общества составляет 17 977 209 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 17 977 209 штук одинаковой номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 17 977 209 000 рублей.

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:			
– оплаченные акции (17 977 209 шт.)	17 977 209	-	17 977 209
	17 977 209	-	17 977 209

По состоянию на 31.12.2020 Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2020 работникам Общества акции не принадлежат.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 24 291 тыс.руб.

Резервный фонд формируется в соответствии Уставом Общества - в размере 5% от суммы уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020г. резервный фонд не достигает предельных размеров.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражены результаты переоценки основных средств в общей сумме 5 784 тыс.руб., проведенной в более ранних отчетных периодах. Обществом выполнена реклассификация разниц, связанных с переоценкой основных средств в соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02.

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Эмиссионный доход	8 821	8 821	8 821
Итого добавочный капитал (без переоценки)	8 821	8 821	8 821

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы Общества имеют положительное значение, но снизились по сравнению с аналогичным показателем по состоянию на 31.12.2019г. и стали меньше величины уставного капитала на 214 173 тыс.руб.

В сентябре 2020г. Обществом реализовано движимое и недвижимое имущество, а также материалы Каскада Зарамагских ГЭС. Указанное имущество Общество сдавало в аренду, что являлось основным доходом Общества. Данная операция привела к уменьшению строки баланса «Основные средства» на 99%, валюты баланса на 51% по сравнению с началом отчетного периода (01.01.2020г.).

3.9. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г		17 914 365		

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
Получено		5 022 283		
Погашено		813 053		
На 31 декабря 2019 г.		22 123 595		
Получено		893 595		
Погашено		23 017 190		
ИТОГО на 31.12.2020		-		

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	20 835
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	-	20 835

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приедена в таблицах 5.3. и 5.4.

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

- Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 8 934 013 тыс.руб. (в 2019 году – 47 533 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 86 739 тыс.руб. (в 2019 году – 2 038 693 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС в размере 21 тыс.руб., которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 56 398 тыс. руб. (за 2019 год – 1 259 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.

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	51 817	121 397	(150 893)	22 321
Отложенные налоговые активы	34 888	62 765	50 424	47 229
Постоянные налоговые активы	X	1 689	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	6 250	X	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	43 322	36 493	(27 998)	51 817
Отложенные налоговые активы	22 371	21 906	(9 389)	34 888
Постоянные налоговые активы	X	10 661	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	13 308	X	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в сумме 433 174 тыс.руб. отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество в размере 431 740 тыс. руб. (74 955 тыс. руб. в 2019 г.);
- водный налог в размере 1 тыс. руб. (1 тыс. руб. в 2019 г.);
- прочие налоги и сборы 1 433 тыс. руб. (733 тыс. руб. в 2019 г.).

3.12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7.

В таблице «Оценочные обязательства» суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 642 тыс. руб. (2019 г. – 174 тыс. руб.) в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков. Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде. В связи с завершением строительства и исполнением обязательств по договорам на строительство, резерв по этим обязательствам погашен.

3.13. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

3.14. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Выручка от предоставления услуг по аренде	1 982 485	217 227
Итого выручка	1 982 485	217 227

Существенный рост выручки в 2020г. связан с реализацией имущества Каскада Зарамагских ГЭС.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	543	1 980
Расходы на оплату труда	5 561	3 094
Отчисления на социальные нужды	1 663	796
Амортизация	800 295	123 913
Прочие затраты	689 595	79 806
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 497 657	209 589
Фактическая себестоимость проданных товаров	232 377	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 730 034	

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 26 786 тыс.руб. (в 2019 году – 142 271 тыс.руб.).

3.16. Проценты к получению

Наименование	2020	2019
Проценты по банковским депозитам	18 278	24 539
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	18 278	24 539

3.17. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Иные проценты к уплате (по договору Техприсоединения)	308 655	30 090
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	308 655	30 090

3.18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	42 687 477	43 010 361	78	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	61 586	-	42 947	22 654

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	544	1 325	1 260	1 631
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	(10 490)	-	10 490
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	-	7 464	2 789
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	7 464	2 789
Реализация прав требования	-	-	183 294	182 377
Доходы/расходы от ликвидации ОС	-	-	-	26 509
Доходы/расходы связанные с покупкой/продажей валюты	-	-	13 035	13 314
НДС, не принимаемый к вычету	-	-	-	5 225
Списание расходов будущих периодов		229		
Иные операции	95	763	728	869
Итого прочие доходы/расходы	42 749 702	43 002 188	248 806	265 858

3.19. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(230 153)	(2 272)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	17 977 209	17 977 209
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	(12,8024)	(0,12638)

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

3.20. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 99,7549% и входит в группу ПАО «РусГидро», состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гаврилов Андрей Александрович	г. Москва	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества	29.05.2020	-	-
2	Чепчук Виталий Игоревич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.05.2020	-	-
3	Глушина Галина Ивановна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.05.2020	-	-
4	Могилевич Ольга Константиновна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.05.2020	-	-
5	Куликов Евгений Валентинович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.05.2020	-	-
6	Тотров Виталий Борисович	г. Владикавказ	Лицо является Генеральным директором акционерного общества	19.05.2020	-	-
7	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	г. Москва	Данное лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций общества	28.01.2020	99,7549	99,7549
8	Группа лиц ПАО «РусГидро»	Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО «РусГидро», приведен на сайте http://	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой	-	-	-

		www.rushydro.ru/company/docs/affiliated	принадлежит данному юридическое лицо			
--	--	--	--------------------------------------	--	--	--

Состав лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров, Исполнительный орган) приведен в разделе I данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Ф-л ПАО «РусГидро»-«СОФ»	44 661 840	237 715
АО «Ленгидропроект»		57
АО «ЧиркейГЭСстрой»	1 026	2 571
АО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"		23
АО «УК ГидроОГК»	57	10 865
МГЭС Ставрополя и КЧР	1 343	

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

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
АО «УК ГидроОГК» (управленческие услуги)	26 786	140 829
АО «Ленгидропроект» (ПИР)	5 844	159 589
АО «ЧиркейГЭСстрой» (СМР)		2 895 990
ООО «СНРГ» (аренда, почтовые услуги)	129	103
АО «РГС» (организация и проведение закупочных процедур)		643
Акционерное Общество "Гидроремонт-ВКК"	64 920	506 579
Филиал АО "Институт Гидропроект" - "НИИЭС"		4 059
Ф-л ПАО «РусГидро»-«СОФ»		5 697

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ф-л ПАО «РусГидро»-«СОФ»	19 615 559	19 810	24 995		4 016	-
АО «ЧиркейГЭСстрой»	91 349	-	410 717		710 248	630 648
АО «Ленгидропроект»	29 034	29 034	6		86 611	64 205

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"		-	4		-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	22 151	45 133	151 967	74 708	243 400	16 260
АО «РГС»		-	-		134	-
ООО «СНРГ»		-	-		4	4
Филиал АО "Институт Гидропроект" - "НИИЭС"	10 260	10 260	11 216	8 137	8 679	39 495
Ф-л ПАО «РусГидро»-«СОФ»		19 810	24 995		4 016	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г. не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Ф-л ПАО «РусГидро»-«СОФ»	10 628 657	241 219	4 016	
АО «Ленгидропроект»		63	93 623	166 217
АО «ЧиркейГЭСстрой»	122	-	417 068	1 121 663
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»		27		-
АО «УК ГидроОГК»	68	10 865	62 039	140 829
АО «Гидроремонт-ВКК»			223 614	172 604
АО «НИИЭС»				-
АО «РГС»			134	509
ООО «СНРГ»			159	103
Филиал АО "Институт Гидропроект" - "НИИЭС"			543	33 919
МГЭС Ставрополя и КЧР	1 611			

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. В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 1 236 тыс. руб. (2019 г. – 1 040 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

3.21. Обеспечения обязательств и платежей

Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных представлена в таблице №8. По состоянию на 31.12.2020г. Обществом получены банковские гарантии на общую сумму 787 040 тыс.руб.

3.22. Непрерывность деятельности

В сентябре 2020г. Обществом реализовано движимое и недвижимое имущество, а также материалы. Указанное имущество Общество сдавало в аренду, что являлось основным доходом Общества.

По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы Общества имеют положительное значение, но меньше величины уставного капитала на 214 173 тыс.руб.

ПАО «РусГидро», как основным акционером Общества, принято решение о репрофилировании АО «Зарамагские ГЭС» в рамках реализации пилотных проектов по созданию многофункциональных электрозарядных комплексов в Дальневосточном федеральном округе и Московском регионе (ЦКАД) с передачей объектов электрозарядной инфраструктуры от АО «Гидроинвест» на баланс АО «Зарамагские ГЭС». У ПАО «РусГидро» отсутствуют намерения по ликвидации АО «Зарамагские ГЭС».

При формировании планов на 2021 год, руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2020 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

22 марта 2021 года



В.Б.Тотров

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности
АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год

г. Москва

13 апреля 2021 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» (протокол заседания Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» от 04.02.2021 №2) проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Зарамагские ГЭС» за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года (далее – Ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров, представление достоверной финансовой отчетности несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не содержит существенных искажений.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

¹ Далее – АО «Зарамагские ГЭС» / Общество

По мнению Ревизионной комиссии Общества, с учетом заключения Аудитора Общества, бухгалтерская отчетность² Общества за 2020 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года включительно.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 3.22 «Непрерывность деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В сентябре 2020 г. Обществом реализовано движимое и недвижимое имущество, а также материалы. Указанное имущество Общество сдавало в аренду, что являлось основным доходом Общества.

По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы Общества имеют положительное значение, но меньше величины уставного капитала на 214 173 тыс.руб.

ПАО «РусГидро», как основным акционером Общества, принято решение о перепрофилировании АО «Зарамагские ГЭС» в рамках реализации пилотных проектов по созданию многофункциональных электростанций в Дальневосточном федеральном округе и Московском регионе (ЦКАД) с передачей объектов электростанционной инфраструктуры от АО «Гидроинвест» на баланс АО «Зарамагские ГЭС». У ПАО «РусГидро» отсутствуют намерения по ликвидации АО «Зарамагские ГЭС».

Заключение Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Зарамагские ГЭС» за 2020 год утверждено решением Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» от 13 апреля 2021 года (протокол заседания Ревизионной комиссии АО «Зарамагские ГЭС» от 13.04.2021 №3).

Председатель Ревизионной комиссии
АО «Зарамагские ГЭС»

Секретарь Ревизионной комиссии
АО «Зарамагские ГЭС»

Член Ревизионной комиссии
АО «Зарамагские ГЭС»

Член Ревизионной комиссии
АО «Зарамагские ГЭС»

Член Ревизионной комиссии
АО «Зарамагские ГЭС»



Маркова А.В.

Белюсов В.А.

Новикова Ю.В.

Арсентьева С.Г.

Лукашов А.В.

² На момент проведения проверки Годовой отчет Ревизионной комиссии Общества не представлен

Приложение 3. Сделки Общества.

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Существенные условия	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Крупные сделки Обществом не совершались				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, Обществом не совершались				