РусГидро
ЦСО СШГЭС

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

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦСО СШГЭС»

# ЗА 2020 ГОД

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ


I. Общие сведения ... 3

1.1. Информация об Обществе ... 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 4

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 6

2.1. Основа составления ... 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 6
2.3. Основные средства ... 6
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 7
2.5. Финансовые вложения ... 8
2.6. Запасы ... 8
2.7. Расходы будущих периодов ... 9
2.8. Дебиторская задолженность ... 9
2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 9
2.10. Долгосрочные активы к продаже ... 10
2.11. Уставный капитал ... 10
2.12. Кредиты и займы полученные ... 11
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 11
2.14. Расчеты по налогу на прибыль ... 11
2.15. Доходы ... 11
2.16. Расходы ... 11
2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год ... 12
2.18. Данные прошлых отчетных периодов ... 12

III. Раскрытие существенных показателей ... 13

3.1. Основные средства ... 13
3.2. Прочие внеоборотные активы ... 18
3.3. Финансовые вложения ... 18
3.4. Запасы ... 18
3.5. Дебиторская задолженность ... 20
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 22
3.7. Капитал и резервы ... 23
3.8. Кредиты и займы ... 23
3.9. Кредиторская задолженность ... 24
3.10. Налоги ... 26
3.11. Оценочные обязательства ... 28
3.12. Государственная помощь ... 30
3.13. Выручка от продаж ... 30
3.14. Расходы по обычным видам деятельности ... 31
3.15. Прочие доходы и прочие расходы ... 32
3.16. Прибыль (убыток) на акцию ... 32
3.17. Связанные стороны ... 32
3.18. События после отчетной даты ... 34

## I. Общие сведения

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

### 1.1. Информация об Обществе

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

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

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 151 человек (31.12.2019 – 156 человек, 31.12.2018 – 159 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

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

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

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

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

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

В состав основного управленческого персонала Общества входят:

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

Залевская В.И. - Заместитель генерального директора АО «ЦСО СШГЭС».

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

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

## 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Общество осуществляет свою деятельность в Республике Хакасия. Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что Республика Хакасия входит в группу регионов с уровнем социаль-экономического развития ниже среднего. Регионы этой группы характеризуются главным образом промышленной направленностью экономики, но уступают многим регионам России по конкурентноспособности производимых товаров на внешнем и на внутреннем рынках. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

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

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

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

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

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

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

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

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

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

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

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

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима

эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

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

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

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

### 2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

## 2.5. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

## 2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

*Сырье и материалы*

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

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

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

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

*Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров ведется по стоимости единицы.

## 2.7. Расходы будущих периодов

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

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

## 2.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные

на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

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

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

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

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

## 2.10. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

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

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

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

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

## 2.11. Уставный капитал

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

## 2.12. Кредиты и займы полученные

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

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

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

## 2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

## 2.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

## 2.15. Доходы

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

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

## 2.16. Расходы

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

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

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

## 2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

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

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

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

## 2.18. Данные прошлых отчетных периодов

### *2.18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики*

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

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

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

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

***Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается***

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

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

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

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

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств, отражена по стоимости определенной в договорах аренды.
В составе переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражены:

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

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

до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 16.2 м $^2$. Стоимость 410 тыс.руб.

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

Нежилое здание «Сервисный комплекс», расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №102-2020 от 02.12.2020г., с ИП Ивановой М.А., срок аренды – до окончания горнолыжного сезона. Площадь арендуемого помещения 17.6 м $^2$. Стоимость 446 тыс.руб.

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

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

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

В составе арендованных основных средств числится:

Здание гостиницы «Борус» (кроме пом.№2, №3, №4) расположенное по адресу рп. Черемушки д.63 на основании договора аренды № СШ-271-2020-03-4 от 03.07.2020г, с ПАО «РусГидро» срок аренды до 31.05.2021г. Площадь арендуемого помещения составляет 2 231,2 м $^2$. Стоимость 81835 тыс.руб.

Земельный участок под спорткомплекс расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27 на основании договора аренды №4720/13 от 23.09.2013, с ДАГН г.Саяногорска, срок аренды до 23.09.2023г. Площадь арендуемого земельного участка 35519 м $^2$. Стоимость 34598 тыс.руб.

Земельный участок под центр развития зимних видов спорта расположенный по адресу рп.Черемушки, д.27А на основании договора аренды №4797/14 от 28.01.2014, с ДАГН г.Саяногорска, срок аренды – по 28.12.2014 г., продлен на не определеный срок в соответствии с ст.621 ГК РФ. Площадь арендуемого земельного участка 49415 м $^2$. Стоимость 48072 тыс.руб.

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

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

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

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

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

***Объекты незавершенного строительства***

Информация раскрыта в таблице 2.2.

## Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | в том числе | | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | перевод из доходных вложений ( перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость | перевод из доходных вложений ( перевод в доходные вложения) накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 6а | 6б | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **за 2020 г.** | **413 025** | **(62 473)** | 18 852 | - | - | (771) | 771 | (8 198) | - | - | **431 106** | **(69 900)** |
| | **за 2019 г.** | **411 307** | **(53 924)** | 1 930 | - | - | (212) | 212 | (8 761) | - | - | **413 025** | **(62 473)** |
| в том числе: здания | **за 2020 г.** | **271 694** | **(36 653)** | 197 | - | - | - | - | (4 491) | - | - | **271 694** | **(41 144)** |
| | **за 2019 г.** | **271 497** | **(31 835)** | 197 | - | - | - | - | (4 818) | - | - | **271 694** | **(36 653)** |
| сооружения | **за 2020 г.** | **116 499** | **(8 954)** | 18 569 | - | - | - | - | (2 894) | - | - | **135 068** | **(11 848)** |
| | **за 2019 г.** | **115 872** | **(6 087)** | 627 | - | - | - | - | (2 867) | - | - | **116 499** | **(8 954)** |
| машины и оборудование | **за 2020 г.** | **15 019** | **(9 330)** | 160 | - | - | (630) | 630 | (474) | - | - | **14 549** | **(9 174)** |
| | **за 2019 г.** | **14 228** | **(8 818)** | 884 | - | - | (93) | 93 | (605) | - | - | **15 019** | **(9 330)** |
| транспортные средства | **за 2020 г.** | **1 147** | **(1 117)** | - | - | - | - | - | (10) | - | - | **1 147** | **(1 127)** |
| | **за 2019 г.** | **1 147** | **(990)** | - | - | - | - | - | (127) | - | - | **1 147** | **(1 117)** |
| многолетние насаждения | **за 2020 г.** | **476** | **(71)** | - | - | - | - | - | (16) | - | - | **476** | **(87)** |
| | **за 2019 г.** | **476** | **(55)** | - | - | - | - | - | (16) | - | - | **476** | **(71)** |
| производственный и хозяйственный инвентарь | **за 2020 г.** | **7 941** | **(6 348)** | 123 | - | - | (141) | 141 | (313) | - | - | **7 923** | **(6 520)** |
| | **за 2019 г.** | **7 838** | **(6 139)** | 222 | - | - | (119) | 119 | (328) | - | - | **7 941** | **(6 348)** |
| земельные участки и объекты природопользования | **за 2020 г.** | **249** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **249** | - |
| | **за 2019 г.** | **249** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **249** | - |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **за 2020 г.** | **90 295** | **(3 913)** | | - | - | - | - | (903) | - | - | **90 295** | **(4 816)** |
| | **за 2019 г.** | **90 295** | **(3 010)** | | - | - | - | - | (903) | - | - | **90 295** | **(3 913)** |
| в том числе: здания | **за 2020 г.** | **90 295** | **(3 913)** | | - | - | - | - | (903) | - | - | **90 295** | **(4 816)** |
| | **за 2019 г.** | **90 295** | **(3 010)** | | - | - | - | - | (903) | - | - | **90 295** | **(3 913)** |

## Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

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

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

### 3.3. Финансовые вложения

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

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

### 3.4. Запасы

Информация раскрыта в таблице 4.1.

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

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

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | в том числе | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | принятые в результате реорганизации в форме присоединения | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 6а | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **Запасы - всего, в том числе:** | **за 2020 г.** | **2 418** | - | **11 704** | - | **( 9 732 )** | - | - | **X** | **4 390** | - |
| | **за 2019 г.** | **2 722** | - | **7 986** | - | **( 8 290 )** | - | - | **X** | **2 418** | - |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | **за 2020 г.** | **2 341** | - | 11 503 | - | ( 9 613 ) | - | - | **885** | **4 231** | - |
| | **за 2019 г.** | **2 694** | - | 7 786 | - | ( 8 139 ) | - | - | **948** | **2 341** | - |
| сырье и материалы | **за 2020 г.** | **1 853** | - | 8 413 | - | (7 350 ) | - | - | **204** | **2 916** | - |
| | **за 2019 г.** | **2 146** | - | 6 547 | - | ( 6 840 ) | - | - | **200** | **1 853** | - |
| топливо | **за 2020 г.** | **132** | - | 785 | - | ( 657 ) | - | - | - | **260** | - |
| | **за 2019 г.** | **69** | - | 556 | - | ( 493 ) | - | - | - | **132** | - |
| запасные части | **за 2020 г.** | **9** | - | 204 | - | ( 208 ) | - | - | - | **5** | - |
| | **за 2019 г.** | - | - | 9 | - | - | - | - | - | **9** | - |
| специальная оснастка и специальная одежда | **за 2020 г.** | **347** | - | 2 062 | - | ( 1 359 ) | - | - | **681** | **1 050** | - |
| | **за 2019 г.** | **479** | - | 674 | - | (806) | - | - | **748** | **347** | - |
| строительные материалы | **за 2020 г.** | - | - | 39 | - | ( 39 ) | - | - | - | - | - |
| | **за 2019 г.** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| животные на выращивании и откорме | **за 2020 г.** | **9** | - | - | - | - | - | - | - | **9** | - |
| | **за 2019 г.** | **9** | - | - | **x** | - | - | - | - | **9** | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | **за 2020 г.** | **68** | - | 201 | - | ( 119 ) | - | - | | **150** | - |
| | **за 2019 г.** | **19** | - | 200 | - | ( 151 ) | - | - | **7** | **68** | - |

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация раскрыта в таблице 5.1.

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

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 0 тыс.руб. (в 2019 году - 0 тыс.руб.). Резерв сомнительных долгов не создавался, так как на отчетную дату у Общества имелась уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности.

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | создание резерва по сомнительным долгам | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | принятые в результате реорганизации в форме присоединения | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восста-новление резерва | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 6а | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 11.1. | 12 | 13 |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **за 2020 г.** | **9 814** | **( 140 )** | **10 753** | **-** | | **(9 736)** | **-** | **(204)** | **-** | **(95)** | **10 831** | **(31)** |
| | **за 2019 г.** | **21 070** | **-** | **9 643** | **-** | | **(20 899)** | **-** | **(827)** | **-** | **-** | **9 814** | **( 140 )** |
| в том числе: покупатели и заказчики | **за 2020 г.** | **8 731** | **( 140 )** | 9 840 | - | - | (8 697) | - | ( 140 ) | - | ( 31) | **9874** | **( 31 )** |
| | **за 2019 г.** | **19 276** | **-** | 8 716 | - | - | (19 261) | - | ( 827 ) | - | - | **8731** | **( 140 )** |
| авансы выданные всего, в том числе: | **за 2020 г.** | **436** | - | 465 | - | - | (436) | - | (18) | - | (18) | **465** | - |
| | **за 2019 г.** | **769** | - | 408 | - | - | ( 741 ) | - | - | - | - | **436** | - |
| поставщикам по капитальному строительству | **за 2020 г.** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **за 2019 г.** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | **за 2020 г.** | **647** | - | 448 | - | | (603) | - | (46) | - | (46) | **492** | - |
| | **за 2019 г.** | **1 025** | - | 519 | - | | ( 897 ) | - | - | - | - | **647** | - |
| **ИТОГО** | **за 2020 г.** | **9 814** | **( 140 )** | **10 753** | **-** | | **(9 736)** | **-** | **(204)** | **-** | **(95)** | **10 831** | **(31)** |
| | **за 2019 г.** | **21 070** | **-** | **9 643** | **-** | | **(20 899)** | **-** | **(827)** | **-** | **-** | **9 814** | **( 140 )** |

## 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

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

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

На 31.12.2020г. у Общества нет денежных средств, недоступных для использования; средств в аккредетивах , открытых в пользу Общества; средств на депозитах, открытых в пользу Общества.

## 3.7. Капитал и резервы

***Уставный капитал***

| Наименование | Обыкновенные акции | Привилегированные акции | Итого |
|---|---|---|---|
| Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе: | 482154 | - | 482154 |
| – оплаченные акции (482153947 шт.) | 482154 | - | 482154 |
| – неоплаченные акции (0 шт.) | - | - | - |
| – выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.) | - | - | - |

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 482 153 947 (Четыреста восемьдесят два миллиона сто пятьдесят три тысячи девятьсот сорок семь) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

***Резервный капитал***

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

По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 0,075% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

***Добавочный капитал***

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

| Наименование статей добавочного капитала | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| Эмиссионный доход * | 113342 | 113342 | 113342 |
| Итого добавочный капитал (без переоценки) | 113342 | 113342 | 113342 |

** для акционерных обществ*

## 3.8. Кредиты и займы

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 8 552 | | - | |
| Получено | | 8 552 | | |
| Погашено | | | | |
| Реклассифицировано | | | | |

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

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

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

### 3.9. Кредиторская задолженность

Информация раскрыта в таблице 5.3.

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

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

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

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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

## 3.10. Налоги

***Налог на добавленную стоимость***

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

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

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

***Налог на прибыль организации***

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 1 632 тыс. руб. (за 2019 год – 3 474 тыс. руб.).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Наименование | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Налогооблагаемые временные разницы | 300 | 1582 | (964) | 918 |
| *в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода* | X | - | - | X |
| Вычитаемые временные разницы | 60 703 | 21 515 | (10 635) | 71 583 |
| *в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода* | X | - | - | X |
| Отрицательные постоянные разницы | X | - | X | X |
| Положительные постоянные разницы | X | 7 105 | X | X |

***Прочие налоги и сборы***

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

### 3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице 7.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 7 175 тыс. руб. (2019 г. – 8 173 тыс. руб.).

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

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Оценочные обязательства - всего** | 5 924 | 7 175 | ( 5 830 ) | - | **7 268** |
| в том числе: | | | | | |
| резерв на предстоящую выплату отпусков | 5 924 | 7 175 | ( 5 830 ) | - | **7 268** |

### 3.12. Государственная помощь

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

### 3.13. Выручка от продаж

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

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

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

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

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

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

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

### 3.14. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

***Информация о расходах по элементам затрат***

**6. Затраты на производство**

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

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

### 3.15. Прочие доходы и прочие расходы

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

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

### 3.16. Прибыль (убыток) на акцию

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | (6 745) | (15 320) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 482154 | 482154 |
| **Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)** | **(0,0140)** | **(0,0318)** |

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

### 3.17. Связанные стороны

***Основное общество и преобладающие общества***

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

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

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

***Продажи связанным сторонам***

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

Характер операций со связанными сторонами:

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

- Дочерние общества ПАО «РусГидро» - оказание клининговых услуг.

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

***Закупки у связанных сторон***

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

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

Характер операций со связанными сторонами:

- Головная организация ПАО «РусГидро» - расходы на аренду имущества;

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

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

***Состояние расчетов со связанными сторонами***

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

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

***Денежные потоки по операциям со связанными сторонами***

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

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

***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

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

Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2020, 2019гг. не производилась.

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

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

### 3.18. События после отчетной даты

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

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



Дата 20 января 2021 года