



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Витимэнерго»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Витимэнерго»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Витимэнерго» (АО «Витимэнерго», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1023800732009, 666902, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Подстанция, дом 4), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

И.В. Красильников



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

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

ОПНЗ 12006017998

«26» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация | Акционерное общество "Витимэнерго" | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности | Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | по ОКПО | 44253512 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Частная | ИНН | 3802005802 | | |
| | | по ОКВЭД 2 | 35.12 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Местонахождение (адрес) | | по ОКЕИ | 384 | | |

666902, Иркутская обл, Бодайбо г, Подстанция ул, дом № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

| | | |
|---|-------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7708096662 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1027739127734 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п.2.1 табличных пояснений | Основные средства | 1150 | 4 385 316 | 3 622 008 | 3 009 725 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 1151 | 4 131 021 | 2 304 364 | 2 158 880 |
| | Оборудование к установке | 1152 | 29 146 | 3 425 | 8 275 |
| | Приобретение объектов основных средств и земельных участков | 1153 | 6 145 | - | - |
| | Строительство ОС | 1154 | 50 569 | 156 139 | 112 309 |
| | Авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств | 1155 | 159 069 | 1 156 056 | 730 260 |
| | Права аренды | 1158 | 1 619 | 2 024 | - |
| | Строительные материалы | 1159 | 7 747 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| п.15 табличных пояснений | Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 223 | 5 697 | 2 290 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 85 668 | 53 132 | 22 387 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 4 477 207 | 3 680 837 | 3 034 403 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 42 428 | 53 065 | 42 424 |
| | в том числе: | | | | |
| | Сырье, материалы | 1211 | 42 428 | 53 065 | 42 424 |
| п.2.2 текстовых пояснений | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 6 015 | 6 851 | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 294 775 | 355 088 | 141 059 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1231 | 61 471 | 13 801 | - |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1232 | 186 046 | 257 299 | 88 474 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1233 | 47 120 | 82 460 | 50 083 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| ОДДС | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 65 024 | 31 352 | 63 201 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 299 | 99 | 393 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 408 542 | 446 455 | 247 078 |
| | БАЛАНС | 1600 | 4 885 748 | 4 127 292 | 3 281 480 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| ОИК | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 225 764 | 225 764 | 225 764 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| ОИК | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 3 663 246 | 3 208 361 | 3 089 516 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| ОИК | Резервный капитал | 1360 | 25 696 | 21 675 | 21 675 |
| ОИК | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (1 231 529) | (1 016 467) | (1 096 640) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2 683 177 | 2 439 333 | 2 240 315 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.29 табличных пояснений | Заемные средства | 1410 | 1 023 019 | 983 355 | 482 908 |
| п.15 табличных пояснений | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 388 761 | 69 059 | 15 301 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 24 890 | 25 679 | 26 436 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1460 | 1 004 | 868 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 437 675 | 1 078 961 | 524 645 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | 114 116 | 114 116 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 668 930 | 433 922 | 340 785 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 359 206 | 290 209 | 289 928 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1522 | 273 041 | 103 135 | 1 450 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1523 | 23 173 | 26 294 | 22 907 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | 11 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 95 967 | 60 960 | 61 609 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 764 897 | 608 998 | 516 521 |
| | БАЛАНС | 1700 | 4 885 748 | 4 127 292 | 3 281 480 |

Представитель

По доверенности №35/Д-11П от 26.06.2019

Руденко Ирина Сергеевна
(расшифровка подписи)

26.03.2021

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Витимэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 44253512 | | |
| 3802005802 | | |
| 35.12 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|--------------------------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| п.37 табличных пояснений | Выручка | 2110 | 1 368 116 | 1 449 670 |
| п.6 табличных пояснений | Себестоимость продаж | 2120 | (1 220 028) | (1 097 164) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 148 088 | 352 506 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| п.6 табличных пояснений | Управленческие расходы | 2220 | (141 807) | (146 163) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 6 281 | 206 343 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 6 745 | 2 716 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (759) | (1 135) |
| п.37 табличных пояснений | Прочие доходы | 2340 | 9 957 | 13 785 |
| п.37 табличных пояснений | Прочие расходы | 2350 | (22 027) | (13 300) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 197 | 208 408 |
| п.10 табличных пояснений | Налог на прибыль | 2410 | (219 525) | (127 962) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (13 985) | (77 611) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (205 540) | (50 352) |
| | Прочее | 2460 | 3 457 | (28) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (215 870) | 80 418 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 568 544 | 118 845 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 4 806 | (245) |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | (114 670) | (23 720) |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 242 809 | 175 297 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Представитель

По доверенности №35/Д-11П от 26.06.2019



Руденко Ирина Сергеевна

(расшифровка подписи)

26.03.2021

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | |
|---|--|------------|
| Организация | Акционерное общество "Витимэнерго" | Коды |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | 0710004 |
| Вид экономической деятельности | Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | 31 12 2020 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества | 44253512 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2020 | 3802005802 |
| Форма по ОКУД | | 35.12 |
| ИНН | | 12267 16 |
| по ОКПО | | 384 |
| по ОКВЭД 2 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | | |
| по ОКЕИ | | |

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г. | 3100 | 225 764 | - | 3 089 516 | 21 675 | (1 096 640) | 2 240 315 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 118 845 | X | 80 530 | 199 375 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 80 418 | 80 418 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | 118 845 | X | - | 118 845 |
| увеличение капитала доходе, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | - | X | - | X | - | X |
| Актуарная прибыль | 3216 | X | X | X | X | X | X |
| | 3217 | X | X | X | X | 112 | 112 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | X | (357) | (357) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | X | - | X | X | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | X | X | X | X | X | X |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Актуарный убыток | 3228 | X | X | X | X | (357) | (357) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г. | 3200 | 225 764 | - | 3 208 361 | 21 675 | (1 016 467) | 2 439 333 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 454 885 | X | 7 451 | 462 336 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | 454 885 | X | 24 | 454 908 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | X | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | X | X | X | X | X | X |
| взнос в УК до регистрации | 3317 | - | X | X | X | X | - |
| Актуарная прибыль | 3318 | X | X | X | X | 7 427 | 7 427 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | X | (218 492) | (218 492) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (215 870) | (215 870) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | X | - | X | X | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | X | X | X | X | X | X |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Актуарный убыток | 3328 | X | X | X | X | (2 621) | (2 621) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | 4 021 | (4 021) | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 225 764 | - | 3 663 246 | 25 696 | (1 231 529) | 2 683 177 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 2 683 177 | 2 439 333 | 2 240 315 |

Представитель

По доверенности №35/Д-11П от 26.06.2019

[Подпись]



(Подпись)

26.03.2021

Руденко Ирина Сергеевна
(расшифровка подписи)

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

Организация Акционерное общество "Витимэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 44253512 | | |
| 3802005802 | | |
| 35.12 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 627 575 | 1 411 784 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 375 727 | 1 262 607 |
| из них со связанными сторонами | 41111 | 3 105 | 1 230 |
| из них основному обществу | 41112 | 479 | 460 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| авансы полученные | 4114 | 170 280 | 149 129 |
| из них со связанными сторонами | 41141 | 287 | 289 |
| из них от основного общества | 41142 | - | 23 |
| НДС к возмещению из бюджета | 4115 | 79 861 | - |
| Поступления денежных средств в рамках | 4116 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 706 | 48 |
| из них со связанными сторонами | 41191 | 13 | - |
| из них от основного общества | 41192 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (975 272) | (1 319 303) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (377 905) | (646 264) |
| из них со связанными сторонами | 41211 | (104 247) | (361 209) |
| из них основному обществу | 41212 | (8) | - |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (422 205) | (375 736) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (672) | (936) |
| из них со связанными сторонами | 41231 | (672) | (936) |
| из них основному обществу | 41232 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (15 916) | (57 965) |
| налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль) | 4125 | (37 892) | (38 478) |
| платежи (взносы) в государственные внебюджетные | 4126 | (116 135) | (97 142) |
| прочие платежи | 4129 | (4 546) | (102 781) |
| из них со связанными сторонами | 41291 | (459) | - |
| из них основному обществу | 41292 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 652 303 | 92 482 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 9 746 | 2 765 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 000 | - |
| 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 | 6 746 | 2 765 |
| субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (501 059) | (580 868) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (479 738) | (580 868) |
| из них со связанными сторонами | 42211 | (333 744) | (437 740) |
| из них основному обществу | 42212 | (46 117) | (29 058) |
| 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 | (21 321) | - |
| из них со связанными сторонами | 422031 | (21 321) | - |
| из них основному обществу | 422032 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (491 314) | (578 103) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 291 248 | 725 563 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 291 248 | 725 563 |
| из них со связанными сторонами | 43111 | 291 248 | 725 563 |
| из них от основного общества | 43112 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (418 566) | (271 791) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (418 566) | (271 791) |
| из них со связанными сторонами | 43231 | (304 450) | (271 791) |
| из них основному обществу | 43232 | (114 116) | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (127 318) | 453 772 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 33 671 | (31 849) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 31 352 | 63 201 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 65 024 | 31 352 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Представитель
По доверенности №35/Д-11П от 26.06.2019



Руденко Ирина Сергеевна
(расшифровка подписи)

26.03.2021

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

Форма 0710005 с.4

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и величина резерва под снижение стоимости ОС | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации и резерва под снижение стоимости ОС | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и величина резерва под снижение стоимости ОС |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные) | 5200 | за 2020 г. | 11 805 829 | (9 501 465) | 1 581 449 | (929 228) | 929 140 | (316 715) | 2 947 303 | 2 391 661 | 15 405 217 | (11 274 196) |
| | 5210 | за 2019 г. | 10 703 268 | (8 544 388) | 301 753 | (14 543) | 4 250 | (266 109) | 815 351 | 697 247 | 11 805 829 | (9 501 465) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 52001 | за 2020 г. | 655 076 | (213 785) | 1 520 911 | (2 892) | 2 892 | (53 620) | - | - | 2 172 994 | (264 513) |
| | 52101 | за 2019 г. | 517 547 | (184 776) | 151 983 | (14 454) | 4 160 | (33 170) | - | - | 655 076 | (213 785) |
| Транспортные средства | 52002 | за 2020 г. | 87 689 | (50 763) | 9 085 | (240) | 240 | (11 638) | - | - | 96 497 | (62 162) |
| | 52102 | за 2019 г. | 66 542 | (41 683) | 21 161 | (14) | 14 | (9 094) | - | - | 87 689 | (50 763) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 52003 | за 2020 г. | 2 415 | (1 570) | 281 | - | - | (171) | - | - | 2 696 | (1 742) |
| | 52103 | за 2019 г. | 1 524 | (1 461) | 891 | - | - | (109) | - | - | 2 415 | (1 570) |
| Сооружения | 52004 | за 2020 г. | 10 984 413 | (9 204 175) | 42 580 | (926 096) | 926 008 | (246 665) | 2 947 303 | 2 391 661 | 13 048 201 | (10 909 987) |
| | 52104 | за 2019 г. | 10 073 315 | (8 288 140) | 95 746 | - | - | (220 817) | 815 351 | 697 247 | 10 984 413 | (9 204 175) |
| Здания | 52005 | за 2020 г. | 73 595 | (29 418) | 5 991 | - | - | (3 319) | - | - | 79 586 | (32 737) |
| | 52105 | за 2019 г. | 41 728 | (27 546) | 31 942 | (76) | 76 | (1 948) | - | - | 73 595 | (29 418) |
| Офисное оборудование | 52006 | за 2020 г. | 2 641 | (1 754) | 111 | - | - | (848) | - | - | 2 752 | (2 602) |
| | 52106 | за 2019 г. | 2 611 | (783) | 30 | - | - | (971) | - | - | 2 641 | (1 754) |
| МОС | 52007 | за 2020 г. | - | - | 2 490 | - | - | (453) | - | - | 2 490 | (453) |
| | 52107 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитализируемые затраты на погашение ликвидационных | 52008 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52108 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | 5220 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Материальные ценности, предоставленные во временное | 52201 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52301 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права аренды | 5240 | за 2020 г. | 2 429 | (405) | - | - | - | (405) | - | - | 2 429 | (810) |
| | 5250 | за 2019 г. | - | - | 2 429 | - | - | (405) | - | - | 2 429 | (405) |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 1 047 497 | 31 467 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

Форма 0710005 с.6

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 871 067 | 871 067 | 871 067 |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-------|------------|----------------|---------------------|-------------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | описано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | за 2020 г. | 1 315 620 | 1 864 916 | (1 346 412) | (1 581 449) | 252 675 |
| в том числе: | 5250 | за 2019 г. | 850 845 | 834 896 | (68 368) | (301 753) | 1 315 620 |
| Приобретение объектов ОС | 52401 | за 2020 г. | - | 17 981 | (127) | (11 710) | 6 145 |
| | 52501 | за 2019 г. | - | 23 026 | - | (23 026) | - |
| Строительство объектов ОС | 52402 | за 2020 г. | 156 139 | 1 464 169 | - | (1 569 740) | 50 569 |
| | 52502 | за 2019 г. | 112 309 | 322 557 | - | (278 727) | 156 139 |
| | 52403 | за 2020 г. | 3 425 | 39 819 | (14 098) | X | 29 146 |
| Оборудование к установке | 52503 | за 2019 г. | 8 275 | 21 460 | (26 310) | X | 3 425 |
| Авансы выданные по инвестиционной деятельности | 52404 | за 2020 г. | 1 156 056 | 323 038 | (1 320 025) | X | 159 069 |
| | 52504 | за 2019 г. | 730 260 | 467 853 | (42 058) | X | 1 156 056 |
| | 52405 | за 2020 г. | - | 19 909 | (12 162) | X | 7 747 |
| Строительные материалы | 52505 | за 2019 г. | - | - | - | X | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|------|------------|------------|
| | | тыс. руб | тыс. руб |
| Материальные затраты | 5610 | 46 902 | 42 958 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 464 158 | 321 836 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 111 505 | 91 510 |
| Амортизация | 5640 | 313 457 | 265 094 |
| Прочие затраты | 5650 | 425 794 | 522 675 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 361 815 | 1 244 074 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (747) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 19 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 361 835 | 1 243 327 |

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

| № п/п | Наименование показателя | За 2020 г. | | За 2019 г. | |
|-------|---|------------|------------------|-------------|------------------|
| | | Прибыль | Налог на прибыль | Прибыль | Налог на прибыль |
| 1 | Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+) | 190 | 38 | 208 408 | 41 682 |
| 2 | Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе: | 1 097 435 | 219 487 | 431 403 | 86 281 |
| 2а | ПНО (+) | 1 101 750 | 220 350 | 864 863 | 86 486 |
| 2б | ПНА (-) | (4 315) | (863) | (433 460) | (206) |
| 3 | Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч. | (194 180) | (38 836) | (3 119 707) | (797 770) |
| 3а | возникшие (-) | (464 215) | (92 843) | (3 198 465) | (817 854) |
| 3б | погашенные (+) | 270 035 | 54 007 | 78 758 | 20 084 |
| 4 | Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч. | (833 520) | (166 704) | (182 615) | 747 418 |
| 4а | возникшие (+) | 136 085 | 27 217 | 177 523 | 807 118 |
| 4б | погашенные (-) | (969 605) | (193 921) | (360 137) | (59 699) |
| 5 | Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4) | 69 925 | 13 985 | (2 662 510) | 77 611 |

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

| Код строки бухгалтерского баланса | Наименование группы | Сальдо, свернутое на начало периода | Сальдо на начало года | Оборот за год | | Сальдо на конец года | Сальдо, свернутое на конец периода | тыс. руб. |
|---|--|---|--------------------------|---------------|-----------|-------------------------|--|-----------|
| | | | | погашено | начислено | | | |
| | | | | | | | | |
| 1180 | Отложенные налоговые активы (ОНА) | | | | | | | |
| | Внеоборотные активы | - | 1 | 1 | - | - | - | |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 24 | 24 | - | - | 24 | 24 | |
| | Незавершенное производство | - | - | 6 | 6 | - | - | |
| | Операции по методике начислений | 3 184 | 3 184 | 1 878 | 2 210 | 3 516 | 3 516 | |
| | Основные средства | - | 741 477 | 175 689 | 1 175 | 566 964 | - | |
| | Основные средства (переоценка) | - | - | 82 831 | - | (82 831) | - | |
| | Оценочные обязательства и резервы | 2 122 | 11 983 | 8 541 | 15 851 | 19 294 | 2 245 | |
| | Резервы под снижение стоимости запасов | - | - | 6 | 11 | 5 | 2 | |
| | Резервы сомнительных долгов | 1 | 1 | 1 | 235 | 235 | 235 | |
| | Убыток текущего периода | - | - | 7 353 | 7 353 | - | - | |
| | Опер. аренда: Право аренды | - | 61 | - | 94 | 155 | - | |
| | Опер. аренда: Обязательство | 367 | 367 | 445 | 280 | 201 | 201 | |
| | Итого по строке 1180 | 5 697 | 757 098 | 276 752 | 27 217 | 507 562 | 6 223 | |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства (ОНО) | | | | | | | |
| | Внеоборотные активы | 1 831 | 1 832 | 8 319 | 15 917 | 9 430 | 9 430 | |
| | Материалы | 8 | 8 | 6 | 1 | 3 | 3 | |
| | Незавершенное производство | - | - | 2 | 2 | - | - | |
| | Основные средства | 56 445 | 797 922 | 34 458 | 52 179 | 815 643 | 248 679 | |
| | Основные средства (переоценка) | - | - | - | 30 804 | 30 804 | 113 636 | |
| | Оценочные обязательства и резервы | - | 9 862 | 3 150 | 10 337 | 17 048 | - | |
| | Резервы под снижение стоимости запасов | 1 | 1 | - | 2 | 3 | - | |
| | Прочие внеоборотные активы | 10 370 | 10 370 | 7 985 | 14 305 | 16 689 | 16 689 | |
| | Опер. аренда: Право аренды | 405 | 466 | 81 | 94 | 479 | 324 | |
| | Опер. аренда: Обязательство | - | - | 5 | 5 | - | - | |
| | Итого по строке 1420 | 69 059 | 820 460 | 54 007 | 123 647 | 890 100 | 388 761 | |

29. Расшифровка кредитов и займов (информация о теле кредита и займа)

| Наименование Кредитора/Займодавца | Договор | На 31 декабря 2019 г. | Сумма полученная | Сумма погашенная | На 31 декабря 2020 г. | Дата погашения | Строка бухгалтерского баланса |
|--|---|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|
| МГЭС АО; ИНН 3802010707 | Договор ВЗ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-121-19; 5 июня 2019 г. | - | 73 000 | (73 000) | - | - | - 1510 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО; ИНН 3802008546 | Договор займа №ЛК-132-1/ВЗ-07-10 от 30.04.2010; ЛК-132-1/ВЗ-07-10; 30 апреля 2010 г. | 50 000 | - | - | 50 000 | До востребования | - 1410 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО; ИНН 3802008546 | Договор займа №ПН-245-16 от 07.07.2016; ПН-245-16; 7 июля 2016 г. | 114 116 | - | (114 116) | - | - | - 1510 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС КРАСНОЯРСК АО; ИНН 2434000335 | Договор ВЗ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-13-19; 31 января 2019 г. | 454 863 | 218 248 | (230 350) | 442 761 | 13.12.2025 г. | - 1410 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633 | №ПСМ8-18/ВЗ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18/ВЗ-113-18; 7 мая 2018 г. | 400 000 | - | - | 400 000 | 07.05.2023 г. | - 1410 "Заемные средства" |
| ИТОГО по стр. 1410 "Заемные средства" - сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты | | 904 863 | 218 248 | (230 350) | 892 761 | х | х |
| ИТОГО по стр. 1510 "Заемные средства" - сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты | | 114 116 | 73 000 | (187 116) | - | х | х |

Расшифровка кредитов и займов (информация о процентах кредита и займа)

| Наименование Кредитора/Займодавца | Договор | На 31 декабря 2019 г. | Сумма полученная | Сумма погашенная | На 31 декабря 2020 г. | Строка бухгалтерского баланса |
|--|---|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------|
| МГЭС АО; ИНН 3802010707 | Договор ВЗ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-121-19; 5 июня 2019 г. | - | 671 | (671) | - | - 1510 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО; ИНН 3802008546 | Договор займа №ЛК-132-1/ВЗ-07-10 от 30.04.2010; ЛК-132-1/ВЗ-07-10; 30 апреля 2010 г. | 18 955 | - | - | 18 955 | - 1410 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС КРАСНОЯРСК АО; ИНН 2434000335 | Договор ВЗ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-13-19; 31 января 2019 г. | 9 344 | 36 848 | (21 322) | 24 871 | - 1410 "Заемные средства" |
| ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633 | №ПСМ8-18/ВЗ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18/ВЗ-113-18; 7 мая 2018 г. | 50 193 | 36 240 | - | 86 433 | - 1410 "Заемные средства" |
| ИТОГО по стр. 1410 "Заемные средства" - сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты | | 78 492 | 73 088 | (21 322) | 130 258 | х |
| ИТОГО по стр. 1510 "Заемные средства" - сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты | | - | 671 | (671) | - | х |

28

37. Информация об объеме выручки и чистой прибыли

| Показатель / Номенклатурная группа | за 2020 г. | за 2019 г. | Изменение | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| | | | тыс. руб. | % |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (строка 2110): | 1 368 116 | 1 449 670 | (81 554) | 5,63 |
| Передача электроэнергии | 1 359 135 | 1 440 089 | (80 954) | 5,62 |
| Прочие услуги | 7 247 | 7 551 | (304) | 4,03 |
| Реализация ГСМ | 280 | - | 280 | 100 |
| Реализация прочих МТР | 785 | - | 785 | 100 |
| Технологическое присоединение | 212 | 2 030 | (1 818) | 89,56 |
| Услуги по аренде | 458 | - | 458 | 100 |
| Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120): | (1 220 028) | (1 097 164) | 122 864 | 11,2 |
| Передача электроэнергии | (1 216 201) | (1 093 298) | 122 904 | 11,24 |
| Прочие услуги | (2 551) | (2 753) | (215) | 7,82 |
| Реализация ГСМ | (278) | - | 278 | 100 |
| Реализация прочих МТР | (673) | - | 673 | 100 |
| Технологическое присоединение | (325) | (1 113) | (788) | 70,83 |
| Коммерческие расходы (строка 2210) | - | - | - | - |
| Управленческие расходы (строка 2220): | (141 807) | (146 163) | (4 356) | 2,98 |
| Передача электроэнергии | (140 872) | (145 179) | (4 307) | 2,97 |
| Прочие услуги | (757) | (768) | (10) | 1,36 |
| Реализация ГСМ | (29) | - | 29 | 100 |
| Реализация прочих МТР | (80) | - | 80 | 100 |
| Технологическое присоединение | (21) | (216) | (195) | 90,23 |
| Услуги по аренде | (48) | - | 48 | 100 |
| Прибыль от продаж (строка 2200) | 6 281 | 206 343 | (200 062) | 96,96 |
| Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) | (215 870) | 80 418 | (80 418) | 100 |

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

| Доходы | за 2020 г. | за 2019 г. | +/- |
|---|------------|------------|---------|
| Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.01 | 9 957 | 13 785 | (3 827) |
| Возмещение убытков или ущерба | 17 | 89 | (71) |
| Имущество, работы (услуги) и имуществ.права, полученные безвозмездно (в соответствии с пп.11 п.1 ст.251 НК РФ) | - | 11 | (11) |
| Имущество, работы (услуги) и имуществ.права, полученные безвозмездно (за исключением доходов по статье 251 НК РФ) | 275 | 268 | 7 |
| Материалы и оборудование к установке, полученные при ликвидации объектов основных средств | 2 011 | 11 038 | (9 027) |
| (субаренду) | - | 467 | (467) |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | 3 000 | - | 3 000 |
| металлов | 2 148 | - | 2 148 |
| Доходы и расходы от реализации ТМЦ | - | 226 | (226) |
| Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды | 569 | 3 | 566 |
| Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период | - | 274 | (274) |
| Излишки выявленные при инвентаризации | 96 | 991 | (896) |
| Металлолом и иные материалы, приходящиеся на баланс после ремонта основных средств | 1 382 | - | 1 382 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 459 | 418 | 41 |

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

| Расходы | за 2020 г. | за 2019 г. | +/- |
|--|------------|------------|---------|
| Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.02 | (22 027) | (13 300) | (8 726) |
| Возмещение убытков или ущерба | - | (6) | 6 |
| Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией | (88) | (10 257) | 10 169 |
| металлов | (2 373) | - | (2 373) |
| Доходы и расходы от реализации ТМЦ | - | (225) | 225 |
| Амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) (не учит. для целей НУ) | (1 400) | (1 531) | 131 |
| Резервы по сомнительным долгам - авансы выданные | (727) | - | (727) |
| Резервы по сомнительным долгам - дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (искл. для целей БУ) | (94) | (3) | (91) |
| Резервы по сомнительным долгам - прочая дебиторская задолженность | (353) | - | (353) |
| Резервы по сомнительным долгам, связанным с недостатками и потерями от порчи ценностей | - | (120) | 120 |
| Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды | (2 577) | (34) | (2 543) |
| Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период | (1 303) | (262) | (1 041) |
| НДС к уплате в бюджет в соотв.с 21 гл. НК РФ (за искл. НДС с реализации имущества и разовых услуг) | (222) | (62) | (160) |
| НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (не учит. в целях НУ) | (169) | (25) | (144) |
| Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден) | (20) | - | (21) |
| Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально подтвержден) | (55) | (10) | (44) |
| виновных лиц | (835) | - | (835) |
| Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий | (1 222) | (319) | (903) |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий | - | (506) | 506 |
| Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные | - | (3) | 3 |
| Списание деб задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов выданных и процентов по ним)(учит. в целях НУ) | - | (4) | 4 |
| Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам | (13) | - | (13) |
| Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов | - | (26) | 26 |
| Расходы на охрану труда и обеспечение безопасности | (918) | - | (918) |
| Расходы (возвраты) по оплате услуг банков (банковские комиссии) | - | (150) | 150 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | (8) | (30) | 22 |
| Доходы (расходы) связанные с переоценкой ОС | (9 650) | 273 | (9 924) |

АО «Витимэнерго»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2020г.**

Город Бодайбо

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... | 3 |
| 1.1. Краткая информация об Обществе: | 3 |
| 1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде | 3 |
| 1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества | 3 |
| 1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля..... | 4 |
| 1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений..... | 4 |
| 1.6. Основные виды деятельности | 4 |
| 1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату | 4 |
| 1.8. Сведения об аудиторе | 5 |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ..... | 5 |
| 2.1. Основные средства | 5 |
| 2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность | 6 |
| 2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль | 7 |
| 2.4. Кредиты и займы..... | 7 |
| 2.5. Расчеты по налогу на прибыль | 7 |
| 2.6. Выручка и прочие доходы | 7 |
| 2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы..... | 8 |
| 2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств..... | 9 |
| 3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ..... | 9 |
| 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ | 9 |
| 5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ..... | 10 |
| 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ | 10 |
| 7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ | 11 |
| 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 11 |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе:

| | |
|--|---|
| Полное фирменное наименование Общества: | Акционерное общество «Витимэнерго» (далее по тексту документа – Общество) |
| Полное фирменное наименование Общества на английском языке: | нет |
| Сокращенное фирменное наименование Общества: | АО «Витимэнерго» |
| Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: | нет |
| Дата государственной регистрации: | 06.10.1997 |
| Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН): | 1023800732009 |
| Наименование регистрирующего органа: | Межрайонная инспекция МНС России №3 по Иркутской области |
| Юридический адрес: | Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, улица Подстанция, дом 4 |
| Место нахождения: | Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, улица Подстанция, дом 4 |
| Почтовый адрес: | Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, улица Подстанция, д.4 |
| Телефон: | 8 (39561) 76-087 |
| Адрес электронной почты: | vitimenergo@polyus.com |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): | 3802005802 |

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2020 году изменения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 225 764 000 (Двести двадцать пять миллионов семьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей, разделенных на 225 764 (Двести двадцать пять тысяч семьсот шестьдесят четыре) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция.

| № п/п | Акционер Общества | Местонахождения | Количество акций/размер доли на 31.12.2020г. | Номинальная стоимость акций на 31.12.2020г. |
|-------|-----------------------|---|--|---|
| 1 | АО «Полюс Вернинское» | Российская Федерация, 666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, дом 2 | 225 764 шт./100 % | 225 764 000 руб. |
| | Всего: | | 100% | 225 764 000 руб. |

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора в 2020 году исполнял Машковский Александр Ростиславович.

В состав Совета директоров Общества, избранный на последнем общем собрании Решением единственного акционера №01/20 от 15.07.2020 г., входят следующие лица:

| № п/п | ФИО | Должность |
|-------|------------------------------------|--|
| 1 | Каплун Алексей Александрович | Директор департамента по взаимодействию с естественными монополиями ООО «УК Полюс» |
| 2 | Машковский Александр Ростиславович | Директор АО «Витимэнерго» |
| 3 | Семьянских Максим Александрович | Генеральный директор АО «ЗДК»Лензолото» |
| 4 | Румянцев Антон Борисович | Директор департамента по корпоративным финансам ООО «УК Полюс» |
| 5 | Гришак Дмитрий Витальевич | Директор АО «Витимэнергосбыт» |

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет обособленное подразделение на отчетную дату:

| № п/п | Полное наименование обособленного подразделения | Сокращенное наименование | Местонахождения |
|-------|---|--------------------------|---|
| 1 | Обособленное подразделение Иркутск | - | 664003, Иркутская обл., Иркутск, ул. Ленина, 21 |

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлось:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 444 человека, численность на 31 декабря 2020 года составила 468 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год составила 450 человек, численность на 31 декабря 2019 года составила 452 человека.

1.8. Сведения об аудиторе

| | |
|--|---|
| Наименование аудиторской организации | ООО «ФинЭкспертиза» |
| Наименование саморегулируемой организации (СРО): | Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) |
| Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): | 12006017998 |
| Местонахождение: | 127473, г. Москва, ул.Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29 |
| Почтовый адрес: | 127473, г. Москва, а/я 31 |
| Телефон, факс: | +7 (495) 775-22-00 |
| Адрес электронной почты: | info@finexpertiza.ru |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2020 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2019 года №734, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

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

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Общество проводит переоценку основных средств по текущей восстановительной стоимости на конец отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ;

Активы, входящие в группы «Мебель», «Бытовые приборы», «Инструмент электрический и пневматический», в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4.ПБУ 6/01, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Срок полезного использования объектов вновь приобретенных основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документации на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- 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).

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

В анализ включаются основные средства стоимостью свыше 5 млн. руб. и относящиеся в зависимости от вида к следующим группам:

- здания;
- машины и оборудование;

- сооружения и передаточные устройства;
- транспортные средства.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства; данного объекта. При этом,

- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного ОС. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасных частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое ОС). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве расходов будущих периодов. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы при условии наличия в Обществе утвержденного плана (графика) проведения таких ремонтов.

Учет договоров аренды ведется с применением МСФО (IFRS)16 «Аренда».

Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2, 2.3, 2.4¹.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Внос в УК до регистрации».

Если условиями договора предусмотрены отсрочки (рассрочки) оплаты дебиторской или кредиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, то такая задолженность оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости. Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты. Приведенная стоимость определяется из условий договора с контрагентом, аналогичных хозяйственных операций, рыночных условий или на основе иной имеющейся информации.

На основании соотношения номинальной величины дебиторской или кредиторской задолженности и ее приведенной стоимости определяется процентная ставка (дисконт). На основании определенной процентной ставки в бухгалтерском учете ежемесячно отражается начисление процентного дохода или расхода. Процентный доход или расход относятся на финансовый результат отчетного периода в составе прочих доходов или расходов.

¹ Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Алгоритме формирования отчетности

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 4 044 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 1 971 тыс. руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет: 225 764 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

2.4. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность;

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, а также за исключением расходов по банковской комиссии и прочих дополнительных расходов, произведенных в связи с получением займов и кредитов. Такие расходы, связанные с получением кредитов и займов, подлежат включению в состав расходов будущих периодов и равномерному списанию в течение срока погашения кредита/займа.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;

В соответствии с порядком, установленным пунктом 10 ПБУ 15/2008 проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений;

В бухгалтерской отчетности обязательства по кредитам и займам, полученным отражаются за вычетом суммы дополнительных расходов по займам и кредитам, отраженным на счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода.

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приведено в табличной части пояснений под номером 29.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Раскрытие информации о расчетах общества по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

2.6. Выручка и прочие доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае,

когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

По договорам строительного подряда Общества, которое выступает в качестве подрядчика, выручка признается способом «по мере готовности» независимо от длительности выполнения договоров. Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) оплаты дебиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, принимается к бухгалтерскому учету по справедливой (приведенной) стоимости финансового актива (дебиторской задолженности). Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты.

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами по обычным видам деятельности.

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Компания отражает свернуто прочие доходы и прочие расходы от операций по покупке/продаже валюты и курсовые разницы, возникающие в результате переоценки активов и обязательств.

Раскрытие информации о выручке и прочих доходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37, 37.1.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи».

Для обобщения информации о расходах Общества, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» за исключением сумм транспортно-заготовительных расходов, связанных с доставкой покупных товаров от поставщика до места хранения, подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90 «Расходы на продажу». Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов;

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, начисленный (подлежащий уплате) в соответствии с налоговым законодательством, учитывается в составе прочих расходов Общества;

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности и прочих расходах в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6, 37.2.

Прочие затраты (стр. 5650) из пояснения 6:

| Прочие затраты | 2020г., тыс. рублей | 2019г., тыс. рублей |
|--|------------------------|------------------------|
| Информационные и консультационные услуги | 17 881 | - |
| Услуги связи | 7 954 | 7 513 |
| Электроэнергия | 303 293 | 400 594 |
| Услуги по ремонту ОС | - | 3 089 |
| Теплоэнергия | - | 1 240 |
| Аренда оборудования | 58 498 | 59 652 |
| Аренда ОС | - | 482 |
| Налог на имущество | 37 027 | 37 389 |
| Прочие | 1 141 | 12 716 |
| Итого | 425 794 | 522 675 |

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

Обществом обеспечена увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (см. данные в соответствующих формах отчетности).

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полус».

Информация о Группе Полус приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Акционеры, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с акционерами Общества:

| тыс. руб. | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2020г. | На 31.12.2019г. |
| Дебиторская задолженность | 28 | - |
| Заемные средства | 68 955 | 183 071 |
| Кредиторская задолженность | 135 358 | 190 708 |

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

| тыс. руб. | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2020г. | На 31.12.2019г. |
| Дебиторская задолженность | 66 | 593 |
| Заемные средства | 954 064 | 854 863 |
| Кредиторская задолженность | 14 252 | 11 197 |

Операции с акционерами Общества:

| тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2020г. | За Январь-Декабрь 2019г. |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 602 | 552 |
| Приобретение товаров, работ и услуг | - | 187 979 |

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

| тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2020г. | За Январь-Декабрь 2019г. |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 1 766 | 2 924 |
| Приобретение товаров, работ и услуг | 1 677 308 | 277 927 |
| Проценты к уплате | 88 | 199 |

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

| тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2020г. | За Январь-Декабрь 2019г. |
| Вознаграждение ключевого руководящего персонала | 7 282 | 7 829 |

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2020 году не было произведено существенных корректировок/исправлений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

28

7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Чистый убыток отчетного года составил 215 870 371,08 руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

| Дата | Описание операции | Количество размещенных акций дополнительного выпуска | Количество выкупленных акций | Обыкновенные акции, находящиеся в обращении |
|--|-------------------|--|------------------------------|---|
| 01.01.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.02.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.03.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.04.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.05.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.06.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.07.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.08.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.09.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.10.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.11.2020 | - | - | - | 225 764 |
| 01.12.2020 | - | - | - | 225 764 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении | | | | 225 764 |

Расчет базовой и разводненной прибыли на одну акцию:

| Наименование | 2020 г. | 2019 г. |
|--|-----------|---------|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб. | (215 870) | 80 418 |
| Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб. | - | - |
| Базовая прибыль (убыток), тыс. руб. | (215 870) | 80 418 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт. | 225 764 | 225 764 |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб. | (0,96) | 0,36 |
| Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб. | - | - |

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

Представитель по доверенности

№35/Д-11П от 26.06.2019

И. С. Руденко
М.П.
26.03.2021

