

АО «Витимэнерго»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2019**

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	5
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. Прочие внеоборотные активы	7
2.4. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль	7
2.5. Чистые активы	7
2.6. Кредиты и займы	8
2.7. Отложенные налоги	8
2.8. Выручка и прочие доходы	8
2.9. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы	9
2.10. Информация о расчетах общества по налогу на прибыль	9
2.11. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств	9
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	10
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	11
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	11
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	11
8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	11
9. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	11
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	12

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:	16.09.1999
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1023800732009
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная ИМНС России №3 по Иркутской области
Юридический адрес:	Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция, д.4
Место нахождения:	Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция, д.4
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция, д.4
Телефон:	(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

Решением единственного акционера АО «Витимэнерго» - АО «Полкос Вернинское»:

- 08.05.2019г. (№01/19) утвержден Устав АО «Витимэнерго» в новой редакции,
- 18.06.2019г. (№03/19) внесены изменения пункта 6.2 статьи 6 Устава АО «Витимэнерго».

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 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. Уставный капитал полностью оплачен.

Таблица №1

№ п/п	Акционер/Акционеры Общества/Участник/Участники Общества	Местонахождения	Количество акций/размер доли на 31.12.2019 (%)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2019 (руб.)
1.	АО «Полус Вернинское»	Российская Федерация, 666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, дом 2	100	1000
Всего:			100	1000

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 директор. Обязанности директора Общества в 2019 году исполнял Машковский Александр Ростиславович.

В состав Совета директоров Общества, избранный на последнем общем собрании Решением единственного акционера 07.06.2019г. (№02/19) входят следующие лица:

Таблица №2

№ п/п	ФИО	Должность
1	Каплун Алексей Александрович	Директор департамента по взаимодействию с естественными монополиями ООО «УК Полус
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 Полус»
5	Гришак Дмитрий Витальевич	Директор АО «Витимэнергосбыт»

До 07.05.2019 года на основании Решения единственного акционера АО «Полус Вернинское» №02/18 от 29.06.2018 Ревизором Общества являлся Нерета Дмитрий Николаевич.

С 08.05.2019 внесены изменения в Устав на основании Решения №01/19 от 08.05.2019г о прекращении полномочий Ревизора и о создании Ревизионной комиссии исключительно в случаях, предусмотренных Уставом Общества. В 2019 году Ревизионная комиссия не создавалась.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Основные виды деятельности

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

Основными видами деятельности Общества в 2019 году являлись:

- Передача электрической энергии
- Технологическое присоединение

- Услуги по аренде
- Прочие услуги

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

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:	125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком. I
Почтовый адрес:	125167, Москва, а/я 55
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 2019 год, утвержденная приказом Управляющего директора от 28.12.2018 года №1069, 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).

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, стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
 - 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 документацией 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, срок лицензии на отработку месторождения).
 - 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 - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключения составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования 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.
- При прекращении эксплуатации объекта основных средств, в том числе в случаях, когда от выбытия объекта ожидается получение экономических выгод, такие основные средства учитываются как внеоборотные активы, предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 при условии выполнения критериев признания;
- Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с 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, 2.4.

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 по 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 «Взнос 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.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности:

Таблица №3

Долгосрочная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	256 001	72 002
Итого	256 001	72 002

Таблица №4

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики	1 298	16 472
Поставщики и подрядчики	13 801	-
Резерв по сомнительным долгам	(3)	-
Расчеты по налогам и сборам	82 460	50 083
Прочая дебиторская задолженность	1 531	2 502
Итого	99 087	69 057

Таблица №5

Долгосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Задолженность перед акционерами	868	-
Итого	868	-

Таблица №6

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики	290 209	289 928
Расчеты по налогам и сборам	11 621	25 648
Прочая кредиторская задолженность, в том числе	132 092	25 209
- расчеты с покупателями и заказчиками	103 135	1 450
- расчеты по социальному страхованию	9 518	8 329
- расчеты по оплате труда	16 776	14 578
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 663	852
Итого	433 922	340 785

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2019 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 4 701 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 2 150 тыс. руб.

2.3. Прочие внеоборотные активы

Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах приведено в табличной части пояснений под номером 20.

2.4. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.19 уставный капитал Общества составляет: 225 764 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2019 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.

2.5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2019 составили 2 439 333 тыс.руб.

Чистые активы Общества в 2019 году увеличились по сравнению с чистыми активами за 2018 год на 199 007 тыс. рублей. Стоимость чистых активов превысили размер уставного капитала на 2 213 569 тыс. руб.

2.6. Кредиты и займы

• Задолженность организации займодавцу (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 займодавцу (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 займодавцу (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.

• Срок возврата займов, оговоренных в договорах:

- договор займа №ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 – срок возврата до востребования.

Договор займа №ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 заключен между компаниями Группы АО «Полюс Вернинское» (займодавец) и АО «Витимэнерго». В компаниях Группы ежегодно утверждаются бюджеты на следующий год. В бюджете АО «Витимэнерго» на 2019 год погашение займа, полученного от АО «Полюс Вернинское» по Договору ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 не предусмотрено. В бюджете АО «Полюс Вернинское» также не предусмотрено востребование данного займа в 2019 году. Таким образом имеет место ограничение на возврат займа по договору ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010, действующее в течение минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

- договор займа №ПСМ8-18/ВЭ-113-18 от 07.05.2018г. между АО «Полюс Строй» и АО «Витимэнерго», срок погашения займа до 07.05.2023 года включительно.

• В отчетном периоде Общество заключило договор займа №ВЭ-13-19 от 29.01.2019г. между АО «Полюс Красноярск» и АО «Витимэнерго», со сроком погашения полученного займа 31.12.2025 года.

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

2.7. Отложенные налоги

• 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.

2.8. 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.

• Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации горюче-смазочных материалов, материалов собственного производства. Реализация прочих видов товарно-материальных ценностей отражается в составе прочих доходов.

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

2.9. 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.

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

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

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.

В разделе 6 Пояснения к бухгалтерской отчетности по строке 5650 отражены прочие затраты, раскрытие информации о составе затрат раскрыта в таблице:

Прочие затраты	2019г., тыс. рублей	2018г., тыс. рублей
Услуги связи	7 513	1 031
Электроэнергия	400 594	337 596
Услуги по ремонту ОС	3 089	3 494
Теплоэнергия	1 240	2 222
Аренда оборудования	59 652	60 622
Аренда ОС	482	1 878
Прочие	12 716	9 301
Налог на имущество	37 389	40 056
Итого	522 675	456 200

2.10. Информация о расчетах общества по налогу на прибыль 337596

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

2.11. 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 «Полюс».

Информация о Группе Полюс 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 Общества с акционерами Общества:

Таблица №7

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Заемные средства	183 071	183 071
Кредиторская задолженность	190 708	4

Сальдо взаиморасчетов Общества с прочими связанными сторонами Обществами:

Таблица №8

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность	593	-
Займы полученные	854 863	413 952
Кредиторская задолженность	11 197	253 876

Операции с акционерами Общества:

Таблица №9

Наименование показателя ¹	За Январь-Декабрь 2019	За Январь-Декабрь 2018
Выручка от продажи	552	540
Приобретение товаров, работ и услуг	187 979	319

Операции с прочими связанными сторонами Обществами:

Таблица №10

Наименование показателя ^{II}	За Январь-Декабрь 2019	За Январь-Декабрь 2018
Выручка от продажи	2 924	4835
Приобретение товаров, работ и услуг	277 927	1834
Проценты к уплате	199	-

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Таблица №11

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019	За Январь-Декабрь 2018
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	7 829	8 827

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 2018г были произведены корректировки/исправления существенных ошибок, относящиеся к 2017г. Были скорректированы строки баланса 1360 и 1370. Увеличена строка 1360 «Резервный капитал», на общую сумму 15 933 тыс. руб., который в соответствии с Уставом должен был быть начислен в 2017г., но был начислен в 2018г. Соответственно увеличение произошло за счет уменьшения строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 15 933 тыс. руб. Данный факт отражен в разделе 2 «Отчета об изменении капитала».

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В данном разделе раскрывается существенная информация, необходимая для пользователей финансовой отчетности, не указанная в разделах выше.

Общество подтверждает отсутствие иной дополнительной информации, которая могла бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность АО «Витимэнерго» за 2019 год.

9. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Чистая прибыль отчетного года составила 80 418руб.
Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица №12

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительно го выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
<i>Например, отчетный период 2019 год</i>				
01.01.2019	-	-	-	225 764
01.02.2019	-	-	-	225 764
01.03.2019	-	-	-	225 764
01.04.2019	-	-	-	225 764
01.05.2019	-	-	-	225 764
01.06.2019	-	-	-	225 764
01.07.2019	-	-	-	225 764
01.08.2019	-	-	-	225 764
01.09.2019	-	-	-	225 764
01.10.2019	-	-	-	225 764
01.11.2019	-	-	-	225 764
01.12.2019	-	-	-	225 764
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	225765

Расчет базовой и разводненной прибыли на одну акцию:

Таблица №13

	Отчетный период	Сравнительный период
Чистая прибыль отчетного года, тыс.руб.	80 418	93 004
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль, тыс.руб.	80 418	93 004
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	225 764	225 764
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	0,36	0,41
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, тыс.руб.	-	-

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2019 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Общество не планирует продажу, сокращение или прекращение деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Начальник отдела по формированию

бухгалтерской и налоговой отчетности ООО «МФЦ Полюс»

И. С. Руденко

Доверенность №35/Д-11П от 26.06.2019

«27» февраля 2020 года



М.П.