

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

2. Расшифровка основных средств

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	655 076	213 785	441 291
Транспортные средства	87 689	50 763	36 926
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 415	1 570	845
Сооружения и передаточные устройства	10 984 413	9 204 175	1 780 238
Здания	73 595	29 418	44 177
Другие виды основных средств	2 641	1 754	887

16/11

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и величина резерва под снижение стоимости ОС		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 ценности) - всего	5200	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)
	5210	за 2018 г.	-	-	10 703 268	-	-	(8 544 388)	-	-	10 703 268	(8 544 388)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	52001	за 2019 г.	517 547	(184 776)	151 983	(14 454)	4 160	(33 170)	-	-	655 076	(213 785)
	52101	за 2018 г.	-	-	517 547	-	-	(184 776)	-	-	517 547	(184 776)
Транспортные средства	52002	за 2019 г.	66 542	(41 683)	21 161	(14)	14	(9 094)	-	-	87 689	(50 763)
	52102	за 2018 г.	-	-	66 542	-	-	(41 683)	-	-	66 542	(41 683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52003	за 2019 г.	1 524	(1 461)	891	-	-	(109)	-	-	2 415	(1 570)
	52103	за 2018 г.	-	-	1 524	-	-	(1 461)	-	-	1 524	(1 461)
Сооружения	52004	за 2019 г.	10 073 315	(8 288 140)	95 746	-	-	(220 817)	815 351	697 247	10 984 413	(9 204 175)
	52104	за 2018 г.	-	-	10 073 315	-	-	(8 288 140)	-	-	10 073 315	(8 288 140)
Здания	52005	за 2019 г.	41 728	(27 546)	31 942	(76)	76	(1 948)	-	-	73 595	(29 418)
	52105	за 2018 г.	-	-	41 728	-	-	(27 546)	-	-	41 728	(27 546)
Офисное оборудование	52006	за 2019 г.	2 611	(783)	30	-	-	(971)	-	-	2 641	(1 754)
	52106	за 2018 г.	-	-	2 611	-	-	(783)	-	-	2 611	(783)
Капитализируемые затраты на погашение ликвидационных обязательств	52007	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52107	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	52201	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12
15

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	850 844	8 155 409	(48 946)	(301 753)	1 315 687
	5250	за 2018 г.	404 954	642 649	(76 885)	(119 873)	850 844

91
87

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 467	111 310

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	871 067	871 067	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.		Отклонения	
		тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %
Материальные затраты	5610	42 958	3,45	49 937	4,06	(6 979)	(45,17)
Расходы на оплату труда	5620	321 836	25,87	356 049	28,98	(34 213)	(221,45)
Отчисления на социальные нужды	5630	91 510	7,36	105 478	8,59	(13 968)	(90,40)
Амортизация	5640	265 094	21,31	260 960	21,24	4 135	26,76
Прочие затраты	5650	522 675	42,01	456 200	37,13	66 475	430,27
Итого по элементам	5660	1 244 074	100,00	1 228 624	100,00	15 450	100
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(747)	Не применимо	-	Не применимо	(747)	Не применимо
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 243 327	Не применимо	1 228 624	Не применимо	14 703	Не применимо

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	208 408	41 682	168 549	33 710
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	431 403	86 281	209 180	41 836
2а	ПНО (+)	864 863	86 486	209 520	41 904
2б	ПНА (-)	(433 460)	(206)	(340)	(68)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(3 119 707)	(797 770)	(34 500)	(6 900)
3а	возникшие (-)	(3 198 465)	(817 854)	(47 160)	(9 432)
3б	погашенные (+)	78 758	20 084	12 660	2 532
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(182 615)	747 418	(90 150)	(18 030)
4а	возникшие (+)	177 523	807 118	82 435	16 487
4б	погашенные (-)	(360 137)	(59 699)	(172 585)	(34 517)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	(2 662 510)	77 611	253 075	50 615

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

тыс. руб

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
				погашено	начислено		
1180							
	ОНА						
	Внеоборотные активы	-	-	-	1	1	-
	Горно-капитальные работы на стадии эксплуатации	-	-	-	-	-	-
	Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-
	Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
	Издержки обращения	-	-	-	-	-	-
	Комиссии по кредитам и займам	-	-	-	-	-	-
	Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	-	-	-
	Материалы	-	-	-	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	24	24	24
	Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-
	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
	Оборудования	-	-	-	-	-	-
	Операции по методике начислений	-	-	9 128	12 311	3 184	3 184
	Основные средства	-	7 377	41 679	775 779	741 477	-
	Оценочные обязательства и резервы	2290	2 302	7 743	17 424	11 983	2 122
	Полуфабрикаты	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
	Резервы по сезонному производству	-	-	-	-	-	-
	Резервы под снижение стоимости запасов	-	-	-	-	-	-
	Резервы сомнительных долгов	-	-	-	1	1	1
	Товары	-	-	-	-	-	-
	Товары отгруженные	-	-	-	-	-	-
	Убытки прошлых лет	-	-	-	-	-	-
	Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	-
	Финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
	Финансовые вложения по доверительному управлению	-	-	-	-	-	-
	Эксплуатационные ГПР	-	-	-	-	-	-
	Итого по строке 1180	2290	9 679	59 699	807 118	757 098	5 697

1420	ОНО					
Внеоборотные активы	-	-	29	1 860	1 832	1 831
Горно-капитальные работы на стадии эксплуатации	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Издержки обращения	-	-	-	-	-	-
Комиссии по кредитам и займам	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	-	-	-
Материалы	16	16	12	6	8	8
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Оборудование	-	-	-	-	-	-
Операций по методике начислений	-	-	-	-	-	-
Основные средства	10965	18 343	6 365	785 945	797 922	56 445
Оценочные обязательства и резервы	-	12	3 693	13 543	9 862	-
Полуфабрикаты	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	4321	4 321	4 321	-	-	-
Расходы будущих периодов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
Резервы по сезонному производству	-	-	-	-	-	-
Резервы под снижение стоимости запасов	-	-	-	1	1	1
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения по доверительному управлению	-	-	-	-	-	-
Эксплуатационные ГГП	-	-	-	-	-	-
Итого по строке 1420	15301	22 690	20 084	817 854	820 460	69 059

24
22

20. Прочие внеоборотные активы

Счета	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
08.08.1, 08.08.2, 14.09.1	Незаконченные и/или неоформленные в установленном порядке научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	-	-	-
60.08, 60.28, 60.38, 76.ВА, 63.03	Дебиторская задолженность по уплаченным авансам на проведение горно-капитальных работ, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ за вычетом налога на добавленную стоимость	-	-	-
97.21(вид актива "Прочие внеоборотные активы"), 97.21(вид актива "Основные средства"), 76.01.2 (вид актива "Прочие внеоборотные активы"), 76.01.5 (вид актива "Прочие внеоборотные активы"), 97.05 (вид актива "Прочие внеоборотные активы"), 97.07, 97.08, 97.31.1	Расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты	53 132	22 387	-
08.99, 97.06, 14.14	Стоимость горно-капитальных работ на стадии эксплуатации	-	-	-
04.01, 05.01, 05.02, 08.05.1, 14.08 (вид НМА "Добычные лицензии" и "Совмещенные лицензии")	Добычные и совмещенные лицензии	-	-	-
08.05.2, 14.08	Геологическая информация	-	-	-
08.06, 08.07	Перевод молодняка животных в основное стадо и приобретение взрослых животных	-	-	-
21, 14.04	Долгосрочная руда	-	-	-
	Итого по строке 1190:	53 132	22 387	-

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

тыс. руб

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2018 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2019 г.	Строка бухгалтерского баланса
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	124 000	(124 000)	-	– 1510 "Заемные средства"
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-14-19 от 01.02.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-14-19; 29 января 2019 г.	-	146 700	(146 700)	-	– 1510 "Заемные средства"
ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО; ИНН 3802008546	Договор займа №ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 ; ЛК-132-1/ВЭ-07-10; 30 апреля 2010 г.	50 000 -	-	-	50 000	– 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 ВЭ-13-19 от 28.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-13-19; 31 января 2019 г.	-	454 863 -	-	454 863	– 1410 "Заемные средства"
ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПСМ8-18 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-113-18; 7 мая 2018 г.	-	400 000 -	-	400 000	– 1410 "Заемные средства"
ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПСМ8-18 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-113-18; 7 мая 2018 г.	400 000 -	-	(400 000)	-	– 1510 "Заемные средства"

КС
92

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

тыс. руб

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2018 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2019 г.	Строка бухгалтерского баланса
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	334	(334)	-	– 1510 "Заемные средства"
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-14-19 от 01.02.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-14-19; 29 января 2019 г.	-	602	(602)	-	– 1510 "Заемные средства"
ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО; ИНН 3802008546	Договор займа №ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 ; ЛК-132-1/ВЭ-07-10; 30 апреля 2010 г.	18 955	-	-	18 955	– 1410 "Заемные средства"
ПОЛЮС КРАСНОЯРСК АО; ИНН 2434000335	Договор ВЭ-13-19 от 28.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-13-19; 31 января 2019 г.	-	9 344	-	9 344	– 1410 "Заемные средства"
ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПСМ8-18 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-113-18; 7 мая 2018 г.	-	50 193	-	50 193	– 1410 "Заемные средства"
ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПСМ8-18 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-113-18; 7 мая 2018 г.	13 953	8 936	(22 889)	-	– 1510 "Заемные средства"

27
25

37. Информация об объеме выручки и чистой прибыли

Показатель / Номенклатурная группа	за 2019 г.	за 2018 г.	Изменение	
			тыс. руб.	%
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	1 449 670	1 398 830	50 840	3,63
Передача электроэнергии	1 440 089	1 314 730	125 359	9,53
Прочие услуги	7 551	72 331	(64 780)	89,56
Технологическое присоединение	2 030	5 582	(3 552)	63,63
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	1 097 164	1 095 530	2 192 694	(200,15)
Передача электроэнергии	1 093 298	(1 050 642)	2 143 940	(204,06)
Прочие услуги	2 753	(177 837)	180 590	(101,55)
Технологическое присоединение	1 113	(145)	1 258	(867,48)
Управленческие расходы:	146 163	133 094	279 257	(209,82)
Прибыль от продаж	206 343	170 206	36 137	21,23
Чистая прибыль	80 418	93 004	(12 586)	13,53

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	за 2019 г.	за 2018 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.01	13 785	11 240	2 545
Возмещение убытков к получению (уплате)	89	919	(830)
Возмещение убытков или ущерба	89	919	(830)
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	279	-	279
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)	268	-	268
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	11 038	5 294	5 744
Материалы и оборудование к установке, полученные при ликвидации объектов основных средств	11 038	5 294	5 744
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	467	-	467
Доходы (расходы), связанные с предоставлением имущества в аренду	467	-	467
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	226	723	(497)
Доходы и расходы от реализации ТМЦ	226	723	(497)
Прибыль (убыток) прошлых лет	276	191	85
Прибыли (убытки) прошлых лет	-	191	(191)
Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды	3	-	3
Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период	274	-	274
Прочие внереализационные доходы (расходы)	991	3 800	(2 633)
Излишки выявленные при инвентаризации	991	3 624	(2 633)
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	176	(176)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	418	-	418
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	418	-	418
Доходы расходы связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	313	(313)
Доходы (расходы) связанные с переоценкой ОС	-	313	(313)

28

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	за 2019 г.	за 2018 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.02	13 300	21 064	(7 764)
Возмещение убытков к получению (уплате)	6	-	6
Возмещение убытков или ущерба	6	-	6
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	10 257	-	10 257
Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией	10 257	-	10 257
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	225	816	(591)
Доходы и расходы от реализации ТМЦ	225	816	(591)
Отчисления в оценочные резервы	1 654	2 076	(422)
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки)	0	1 581	(1 581)
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) (не учит. для целей НУ)	1 531	495	1 036
Резервы по сомнительным долгам - дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (искл. для целей БУ)	3	-	3
Резервы по сомнительным долгам, связанным с недостачами и потерями от порчи ценностей	120	-	120
Прибыль (убыток) прошлых лет	295	16 285	(15 990)
Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды	34	-	34
Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период	262	16 285	(16 023)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	956	1202	(246)
НДС к уплате в бюджет в соотв.с 21 гл.НК РФ (за искл.НДС с реализации имущества и разовых услуг)	62	46	16
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	25	-	25
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально подтвержден)	10	-	10
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	319	634	(316)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	506	483	23
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	2	(2)
Возмещение убытков или ущерба	-	37	(37)
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные документально	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
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	26	-	26
Расходы на услуги банков	150	147	3
Расходы (возвраты) по оплате услуг банков (банковские комиссии)	150	147	3
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	30	231	(201)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	30	231	(201)
Доходы расходы связанные с переоценкой внеоборотных активов	(273)	307	(580)
Доходы (расходы) связанные с переоценкой ОС	(273)	307	(580)

28