

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено 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	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2020 г.	1 315 620	1 864 916	(1 346 412)	(1 581 449)	252 675
	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
Оборудование к установке	52403	за 2020 г.	3 425	39 819	(14 098)	X	29 146
	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
Строительные материалы	52405	за 2020 г.	-	19 909	(12 162)	X	7 747
	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

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	Отложенные налоговые активы (ОНА)						
	Внеоборотные активы	-	1	1	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	24	24	-	-	24	24
	Незавершенное производство	-	-	6	6	-	-
	Операций 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)

тыс. руб

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 ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	73 000	(73 000)	-	-	- 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	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 ВЭ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-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 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-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	x	x
ИТОГО по стр. 1510 "Заемные средства" - сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты		114 116	73 000	(187 116)	-	x	x

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

тыс. руб

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 ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	671	(671)	-	- 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 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-13-19; 31 января 2019 г.	9 344	36 848	(21 322)	24 871	- 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	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	x
ИТОГО по стр. 1510 "Заемные средства" - сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты		-	671	(671)	-	x

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 металлов	3 000	-	3 000
Доходы и расходы от реализации ТМЦ	2 148	-	2 148
Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды	-	226	(226)
Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период	569	3	566
Излишки выявленные при инвентаризации	-	274	(274)
Металлолом и иные материалы, приходящие на баланс после ремонта основных средств	96	991	(896)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 382	-	1 382
	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 металлов	(88)	(10 257)	10 169
Доходы и расходы от реализации ТМЦ	(2 373)	-	(2 373)
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) (не учит. для целей НУ)	-	(225)	225
Резервы по сомнительным долгам - авансы выданные	(1 400)	(1 531)	131
Резервы по сомнительным долгам - дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (искл. для целей БУ)	(727)	-	(727)
Резервы по сомнительным долгам - прочая дебиторская задолженность	(94)	(3)	(91)
Резервы по сомнительным долгам, связанным с недостатками и потерями от порчи ценностей	(353)	-	(353)
Прибыли (убытки) прошлых лет, признаваемые для целей НУ в уточненных декларациях за предыдущие налоговые периоды	-	(120)	120
Прибыли и убытки прошлых лет, признаваемые для целей НУ в декларации за текущий налоговый период	(2 577)	(34)	(2 543)
НДС к уплате в бюджет в соотв.с 21 гл. НК РФ (за искл. НДС с реализации имущества и разовых услуг)	(1 303)	(262)	(1 041)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(222)	(62)	(160)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (Факт документально НЕ подтвержден)	(169)	(25)	(144)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (Факт документально подтвержден)	(20)	-	(21)
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий виновных лиц	(55)	(10)	(44)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(835)	-	(835)
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные	(1 222)	(319)	(903)
Списание дебит. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов выданных и процентов по ним)(учит. в целях НУ)	-	(506)	506
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	(3)	3
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	(4)	4
Расходы на охрану труда и обеспечение безопасности	(13)	-	(13)
Расходы (возвраты) по оплате услуг банков (банковские комиссии)	-	(26)	26
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(918)	-	(918)
Доходы (расходы) связанные с переоценкой ОС	(8)	(150)	150
	(9 650)	273	(9 924)