

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

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	15 405 217	(11 274 196)	493 335	(350 653)	350 603	(1 632 674)	(2 528 788)	(3 445 740)	13 021 131	(8 957 474)
	5210	за 2020 г.	11 805 829	(9 501 465)	1 581 449	(929 228)	929 140	(313 464)	2 947 303	2 385 158	15 405 217	(11 274 196)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	2 172 994	(264 513)	118 851	(3 614)	3 613	(113 973)	-	-	2 288 232	(374 874)
	5211	за 2020 г.	655 076	(213 785)	1 520 911	(2 892)	2 892	(53 620)	-	-	2 172 994	(264 513)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	2 752	(2 602)	-	(113)	113	(104)	-	-	2 639	(2 592)
	5212	за 2020 г.	2 641	(1 754)	111	-	-	(848)	-	-	2 752	(2 602)
Здания	5203	за 2021 г.	79 586	(32 737)	22 117	(42)	42	(3 836)	-	-	103 680	(36 531)
	5213	за 2020 г.	73 595	(29 418)	5 991	-	-	(3 319)	-	-	79 586	(32 737)
Сооружения	5204	за 2021 г.	13 048 201	(10 909 987)	339 906	(343 850)	343 846	(1 504 154)	(2 528 788)	(3 445 740)	10 515 468	(8 471 501)
	5214	за 2020 г.	10 984 413	(9 204 175)	42 580	(926 096)	926 008	(243 413)	2 947 303	2 385 158	13 048 201	(10 909 987)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	96 497	(62 162)	9 381	(2 913)	2 876	(9 353)	-	-	102 965	(68 638)
	5215	за 2020 г.	87 689	(50 763)	9 085	(240)	240	(11 638)	-	-	96 497	(62 162)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	5 186	(2 195)	3 080	(120)	112	(1 255)	-	-	8 146	(3 338)
	5216	за 2020 г.	2 415	(1 570)	2 771	-	-	(625)	-	-	5 186	(2 195)
Активы, связанные с обязательством по восстановлению окружающей среды	5220	за 2021 г.	-	-	5 840	-	-	(19)	X	X	5 840	(19)
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5240	за 2021 г.	2 429	(810)	-	(905)	137	(222)	X	X	1 524	(895)
Права пользования активами	5250	за 2020 г.	2 429	(405)	-	-	-	(405)	X	X	2 429	(810)

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5209	2 054 695	1 047 497

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

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	Обесценение	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5280	за 2021 г.	85 860	660 274	(52 398)	(499 175)	-	194 560
в том числе:	5290	за 2020 г.	159 564	1 522 007	(14 262)	(1 581 449)	-	85 860
Приобретение объектов ОС	5281	за 2021 г.	6 145	14 107	-	(19 145)	-	1 107
	5291	за 2020 г.	-	17 981	(127)	(11 710)	-	6 145
Строительство объектов ОС	5282	за 2021 г.	50 569	625 870	(14 033)	(480 030)	-	182 376
	5292	за 2020 г.	156 139	1 464 169	-	(1 569 740)	-	50 569
Оборудование к установке	5283	за 2021 г.	29 146	20 296	(38 365)	X	-	11 077
	5293	за 2020 г.	3 425	39 856	(14 135)	X	-	29 146

22

6. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	46 587	46 902
Расходы на оплату труда	5620	453 925	464 158
Отчисления на социальные нужды	5630	127 334	111 505
Амортизация	5640	284 168	313 457
Прочие затраты	5650	579 091	425 794
Итого по элементам	5660	1 491 105	1 361 815
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 845)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 488 261	1 361 835

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	5700	за 2021 г.	24 890	7 418	(5 552)	(1 863)	24 894
	5710	за 2020 г.	25 679	39 520	(32 802)	(7 507)	24 890
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5701	за 2021 г.	24 890	7 418	(5 552)	(1 863)	24 893
	5711	за 2020 г.	25 679	39 520	(32 802)	(7 507)	24 890

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства краткосрочные- всего	5720	за 2021 г.	95 967	155 394	(147 887)	(4 693)	98 781
	5730	за 2020 г.	60 960	157 136	(103 526)	(18 604)	95 967
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5721	за 2021 г.	90 057	155 389	(142 047)	(4 618)	98 781
	5731	за 2020 г.	60 960	145 317	(103 526)	(12 694)	90 057
Обязательства под компенсационное лесовосстановление	5722	за 2021 г.	5 910	5	(5 840)	(75)	-
	5732	за 2020 г.	-	11 820	-	(5 910)	5 910

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	(132 460)	(26 492)	190	38
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	(193 106)	(38 621)	1 097 435	219 487
2а	Постоянный налоговый расход (+)	1 131 129	78 744	1 101 750	220 350
2б	Постоянный налоговый доход (-)	(1 324 235)	(117 365)	(4 315)	(863)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	1 440 013	(484 369)	(194 180)	(38 836)
3а	возникшие (-)	(2 037 833)	(723 778)	(464 215)	(92 843)
3б	погашенные (+)	3 477 846	239 410	270 035	54 007
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(1 495 439)	549 482	(833 520)	(166 704)
4а	возникшие (+)	450 597	212 452	136 085	27 217
4б	погашенные (-)	(1 946 036)	337 030	(969 605)	(193 921)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	(380 991)	-	69 925	13 985

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Оборот за год	Сальдо, свернутое на конец периода
Убытки прошлых лет	-	51 785	51 785
Внеоборотные активы	(9 430)	8 799	(631)
Опер. аренда: Право аренды	(324)	198	(126)
Недостачи и потери от порчи ценностей	24	-	24
Оценочные обязательства и резервы	2 245	(1 762)	483
Материалы	(3)	1	(3)
Резервы сомнительных долгов	235	(16)	219
Операции по методике начислений	3 516	(51)	3 465
Опер. аренда: Обязательство	201	(195)	6
Прочие внеоборотные активы	(16 689)	(3 241)	(19 930)
Резервы под снижение стоимости запасов	2	222	224
Основные средства	(248 679)	9 373	(239 306)
Основные средства (переоценка)	(113 635)	54 562	(59 073)
Итого по строке 1180	6 223		56 206
Итого по строке 1420	(388 760)	119 675	(319 068)

20. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты	1 975	2 223	1 283
Капитализируемые ремонты	99 652	83 446	51 849
Итого по строке 1190:	101 626	85 668	53 132

29. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части долгосрочной задолженности)

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полюс Вернинское"; 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
АО "Полюс Красноярск"; ИНН 2434000335	Договор ВЭ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-13-19; 31 января 2019 г.	442 761	170 239	-	613 000	2025 г.
АО "Полюс Красноярск"; ИНН 2434000335	Договор ВЭ-91-21 от 13.04.21 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-91-21; 13 апреля 2021 г.	-	190 445	-	190 445	2025 г.
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	-	(54 980)	345 020	2023 г.

Расшифровка кредитов и займов (информация о долгосрочной задолженности по процентам)

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полюс Вернинское"; 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	До востребования
АО "Полюс Красноярск"; ИНН 2434000335	Договор ВЭ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-13-19; 31 января 2019 г.	24 871	37 543	-	62 414	2025 г.
АО "Полюс Красноярск"; ИНН 2434000335	Договор ВЭ-91-21 от 13.04.21 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-91-21; 13 апреля 2021 г.	-	1 522	-	1 522	2025 г.
ПОЛЮС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПСМ8-18 /ВЭ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПСМ8-18 /ВЭ-113-18; 7 мая 2018 г.	86 433	36 199	(17 768)	104 864	2023 г.
Итого по строке 1410 (без учета банковских комиссий)		1 023 019	435 948	(72 748)	1 386 219	

Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части краткосрочной задолженности)

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	26 000	(26 000)	-

Расшифровка кредитов и займов (информация о краткосрочной задолженности по процентам)

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЭ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЭ-121-19; 5 июня 2019 г.	-	113	(113)	-
Итого по строке 1510 (без учета банковских комиссий)		-	26 113	(26 113)	-

37. Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс. руб.		
Показатель / Номенклатурная группа	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	1 446 060	1 368 116
Передача электроэнергии	1 436 399	1 359 347
Прочие	9 661	8 769
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(1 269 308)	(1 220 028)
Передача электроэнергии	(1 265 603)	(1 216 526)
Прочие	(3 705)	(3 502)

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс. руб.		
Доходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	43	17
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	321	275
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	4 703	2 011
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	433	3 000
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 000	2 148
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 539	569
Излишки выявленные при инвентаризации	2 299	96
Металлолом и иные материалы, приходящиеся на баланс после ремонта основных средств	84	1 382
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	4	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 176	459
Доходы расходы связанные с переоценкой внеоборотных активов	3 293	-
Итого по строке 2340:	14 896	9 957

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс. руб.		
Расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(36)	(88)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(15)	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(893)	(2 373)
Отчисления в оценочные резервы	(1 216)	(2 574)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(22 200)	(3 880)
НДС к уплате в бюджет в соотв.с 21 гл. НК РФ (за искл. НДС с реализации имущества и разовых услуг)	(209)	(222)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(9)	(169)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	(2)	(20)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально подтвержден)	-	(55)
Потери при хранении сверх норм естеств.убыли при отсутствии виновных лиц	(84)	(835)
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	(950)	(1 222)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(1 125)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	(327)	(13)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(854)	-
Прочие косвенные расходы	(918)	(918)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	(8)
Доходы расходы связанные с переоценкой внеоборотных активов	(8 989)	(9 650)
Итого по строке 2350:	(37 827)	(22 027)