



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](mailto:info@finexpertiza.ru) | [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Витимэнерго»  
за 2021 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам АО «Витимэнерго»

### **МНЕНИЕ**

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации  
на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-35  
от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;  
руководитель аудита, по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



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),  
ОРНЗ 12006017998

«15» марта 2022 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация	<b>Акционерное общество "Витимэнерго"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии</b>	по ОКПО	<b>44253512</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные / Частная</b>	ИНН	<b>3802005802</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>35.12</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>666902, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Подстанция, дом № 4</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

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	<b>7708096662</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027739127734</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 283 811	4 385 316	3 622 008
	в том числе:				
п.2.1 табличных пояснений	Основные средства в организации	1151	4 063 657	4 131 021	2 304 364
п.2.2 табличных пояснений	Капитальные вложения	1152	194 560	85 860	159 564
	Авансы, связанные с приобретением объектов основных средств	1153	17 765	159 069	1 156 056
п.2.1 табличных пояснений	Активы, связанные с обязательством по восстановлению окружающей среды	1154	5 821	-	-
	Инвестиционные материалы	1155	1 379	7 747	-
п.2.1 табличных пояснений	Права пользования активами	1156	629	1 619	2 024
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	56 206	6 223	5 697
п.20 табличных пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	101 626	85 668	53 132
	Итого по разделу I	1100	4 441 644	4 477 207	3 680 837
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	53 276	42 428	53 065
	в том числе:				
	Сырье, материалы	1211	53 276	42 428	53 065
п.2.3 текстовых пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 851	6 015	6 851
	Дебиторская задолженность	1230	137 745	294 775	355 088
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	9 823	61 471	13 801
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	114 557	186 046	257 299
	Расчеты по налогам и сборам	1233	12 139	47 120	82 460
	Прочие	1234	1 226	138	1 528
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 841	65 024	31 352
	Прочие оборотные активы	1260	134	299	99
	Итого по разделу II	1200	259 848	408 542	446 455
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 701 492	4 885 748	4 127 292

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	3 444 990	3 663 246	3 208 361
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	25 696	25 696	21 675
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	(1 293 428)	(1 231 529)	(1 016 467)
	Итого по разделу III	1300	2 403 021	2 683 177	2 439 333
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.29 табличных пояснений	Заемные средства	1410	1 386 219	1 023 019	983 355
п.15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	319 068	388 761	69 059
п.7 табличных пояснений	Оценочные обязательства	1430	24 894	24 890	25 679
	Прочие обязательства	1450	29	1 004	868
	Итого по разделу IV	1400	1 730 209	1 437 675	1 078 961
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	114 116
	Кредиторская задолженность	1520	469 480	668 930	433 922
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	149 606	359 206	290 209
	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1522	277 178	273 041	103 135
	Расчеты по налогам и сборам	1523	27 314	23 173	26 294
	Прочие	1524	15 382	13 510	14 284
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7 табличных пояснений	Оценочные обязательства	1540	98 781	95 967	60 960
	Итого по разделу V	1500	568 261	764 897	608 998
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 701 492	4 885 748	4 127 292

Представитель по доверенности  
№ 033/Д-ВЭ/2021-10П от 27.05.2021 г.

15.03.2022г.



И.С. Руденко  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Витимэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Передача электроэнергии

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		
Д	0710002		
а)	31	12	2021
О	44253512		
Н	3802005802		
ю	35.12		
2			
С	12267		16
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п.37 табличных пояснений	Выручка	2110	1 446 060	1 368 116
п.6 табличных пояснений	Себестоимость продаж	2120	(1 269 308)	(1 220 028)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	176 752	148 088
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.6 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(218 953)	(141 807)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(42 201)	6 281
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 709	6 745
	Проценты к уплате	2330	(77 037)	(759)
п.37 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	14 896	9 957
п.37 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(37 827)	(22 027)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(132 460)	197
п.10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	65 113	(219 525)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(13 985)
	отложенный налог на прибыль	2412	65 113	(205 540)
	Прочее	2460	3 557	3 457
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(63 790)	(215 870)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(272 815)	568 544
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 886	4 806
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	54 563	(114 670)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(280 155)	242 809
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности  
№ 033/Д-ВЭ/2021-10П от 27.05.2021 г.

15.03.2022 г.



(подпись)

**И.С. Руденко**

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация <u>Акционерное общество "Витимэнерго"</u>	Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710004</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии</u>	по ОКПО	<b>44253512</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная</u>	ИНН	<b>3802005802</b>		
	по ОКВЭД 2	<b>35.12.1</b>		
	по ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

**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 2019 г.	3100	225 764	-	3 208 361	21 675	(1 016 467)	2 439 333
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	454 885	X	7 451	462 336
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	454 885	X	24	454 908
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	X	X	X	X
Взнос в УК до регистрации	3217	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	7 427	7 427
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	(218 492)	(218 492)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(215 870)	(215 870)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	(2 621)	(2 621)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 021	(4 021)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	225 764	-	3 663 246	25 696	(1 231 529)	2 683 177
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	2 148	2 148
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	5	5
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	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	-	2 144	2 144
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(218 256)	X	(64 047)	(282 304)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(63 790)	(63 790)
переоценка имущества	3322	X	X	(218 252)	X	-	(218 252)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	(258)	(258)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5)	-	-	(5)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	225 764	-	3 444 990	25 696	(1 293 428)	2 403 021

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 403 021	2 683 177	2 439 333

Представитель по доверенности  
№ 033/Д-ВЭ/2021-10П от 27.05.2021 г.

15.03.2022



И.С. Руденко  
(расшифровка подписи)

8



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Витимэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
44253512		
3802005802		
35.12.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 542 464	1 627 575
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 470 379	1 375 727
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	39 642	170 280
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	79 861
Поступления денежных средств в рамках	4116	-	-
прочие поступления	4119	32 443	1 706
Платежи - всего	4120	(1 274 057)	(975 272)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(375 930)	(377 905)
в связи с оплатой труда работников	4122	(489 125)	(422 205)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 882)	(672)
налога на прибыль организаций	4124	-	(15 916)
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(105 990)	(37 892)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные	4126	(136 962)	(116 135)
прочие платежи	4129	(148 168)	(4 546)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	268 408	652 303
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 683	9 746
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	9 683	6 746
субсидий Федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(585 632)	(501 059)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(585 632)	(479 738)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(575 948)	(491 314)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	386 684	291 248
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	386 684	291 248
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	(81 326)	(418 566)
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	(80 980)	(418 566)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(346)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	305 358	(127 318)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2 183)	33 671
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	65 024	31 352
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	62 841	65 024
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности  
№ 033/Д-ВЭ/2021-10П от 27.05.2021 г.

15.03.2022 г.



(подпись)

**И.С. Руденко**  
(расшифровка подписи)

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка		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	(9 501 485)	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	-	-	
Права пользования активами	5240	за 2021 г.	2 429	(810)	-	(905)	137	(222)	X	X	1 524	(895)	
	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**

Наименование показателя		Тыс.руб.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
		2 054 895	1 047 497

77

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Обесценение	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 - в том числе:	5280	за 2021 г.	85 860	660 274	(52 398)	(499 175)	-	194 560
	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	X	11 077
	5293	за 2020 г.	3 425	39 856	(14 135)	X	-	29 146

тыс.руб.

## 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
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>1 491 105</b>	<b>1 361 815</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 845)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 488 261</b>	<b>1 361 835</b>



### 7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

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
в том числе:	5710	за 2020 г.	25 679	39 520	(32 802)	(7 507)	24 890
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

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
в том числе:	5730	за 2020 г.	60 960	157 136	(103 526)	(18 604)	95 967
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)
<b>Итого по строке 1180</b>	<b>6 223</b>		<b>56 206</b>
<b>Итого по строке 1420</b>	<b>(388 760)</b>	<b>119 675</b>	<b>(319 068)</b>

**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
<b>Итого по строке 1190:</b>	<b>101 626</b>	<b>85 668</b>	<b>53 132</b>

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

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полос Верныйское", 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
АО "Полос Красноярск", ИНН 2434000335	Договор ВЗ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-13-19; 31 января 2019 г.	442 761	170 239	-	613 000	2025 г.
АО "Полос Красноярск", ИНН 2434000335	Договор ВЗ-91-21 от 13.04.21 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-91-21; 13 апреля 2021 г.	-	190 445	-	190 445	2025 г.
ПОЛУС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПГСМ8-18/ВЗ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПГСМ8-18/ВЗ-113-18; 7 мая 2018 г.	400 000	-	(54 980)	345 020	2023 г.

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

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полос Верныйское", 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	До востребования
АО "Полос Красноярск", ИНН 2434000335	Договор ВЗ-13-19 от 31.01.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-13-19; 31 января 2019 г.	24 871	37 543	-	62 414	2025 г.
АО "Полос Красноярск", ИНН 2434000335	Договор ВЗ-91-21 от 13.04.21 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-91-21; 13 апреля 2021 г.	-	1 522	-	1 522	2025 г.
ПОЛУС СТРОЙ ООО; ИНН 2463210633	№ПГСМ8-18/ВЗ-113-18 от 07.05.2018 (займ); №ПГСМ8-18/ВЗ-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	433 948	(72 748)	1 386 219	

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

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

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

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.
МГЭС АО; ИНН 3802010707	Договор ВЗ-121-19 от 04.06.19 (Договор займа с юридическим лицом); ВЗ-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.
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:</b>	<b>1 446 060</b>	<b>1 368 116</b>
Передача электроэнергии	1 436 399	1 359 347
Прочие	9 661	8 769
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:</b>	<b>(1 269 308)</b>	<b>(1 220 028)</b>
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	-
<b>Итого по строке 2340:</b>	<b>14 896</b>	<b>9 957</b>

### 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)
<b>Итого по строке 2350:</b>	<b>(37 827)</b>	<b>(22 027)</b>

**Акционерное общество «Витимэнерго»  
(АО «Витимэнерго»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2021**

**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. Численность работающих .....	4
1.8. Сведения об аудиторе.....	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы .....	5
2.2. Запасы .....	6
2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	7
2.4. Кредиты и займы.....	8
2.5. Оценочные обязательства .....	8
2.6. Расчеты по налогу на прибыль .....	8
2.7. Выручка .....	9
2.8. Расходы от обычных видов деятельности .....	9
2.9. Прочие доходы и расходы.....	10
2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств .....	10
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	11
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	11
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	13
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	13
7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	13
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	14

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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) 5-60-60
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 2021 году изменения в Устав Общества не вносились.

### 1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 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	Место нахождения	Количество акций (шт.)/размер доли на 31.12.2021 (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2021 (руб.)
1	АО «Полус Вернинское»	Российская Федерация, 666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, дом 2	225 764/100	225 764 000
	<b>Всего:</b>		<b>100%</b>	<b>225 764 000 руб.</b>

#### 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 директора в 2021 году исполняли:

- по 27.10.2021 г. Машковский Александр Ростиславович,
- с 28.10.2021 г. Круглов Андрей Леонидович.

В состав Совета директоров Общества, избранный на последнем общем собрании Решением единственного акционера АО «Витимэнерго» - АО «Полус Вернинское» №02/21 от 02.09.2021 г. входят следующие лица:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Каплун Алексей Александрович	Директор департамента по взаимодействию с естественными монополиями ООО «УК Полус»
2	Круглов Андрей Леонидович	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»

#### 1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет обособленное подразделение на отчетную дату:

№ п/п	Полное обособленного подразделения	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 2021 году являлось:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

#### 1.7. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 432 человека, численность на 31 декабря 2021 года составила 447 человек.

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



## 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
Место нахождения:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение I, 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 (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2020 года №686, 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 Центрального Банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

руб.			
Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### 2.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

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 6/01.

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;
- 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.

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

Общество определяет подход к разделению активов на долгосрочные и краткосрочные, согласно которого активы со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев представляются как долгосрочные, в составе прочих внеоборотных активов.

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

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.

## **2.2. Запасы**

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Себестоимость запасов формируется на всех стадиях операционного цикла по мере осуществления соответствующих затрат. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется, как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

### **2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) 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, запасов, 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, запасов, 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 денежных средств в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений

учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», детализирующей строке 1311 «Взнос в УК до регистрации».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 3 760 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 2 091 тыс. руб.

#### **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. Оценочные обязательства**

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- Обязательства по выплатам работникам:
  - по предстоящей оплате отпусков работников;
  - по оплате проезда к месту проведения отпуска;
  - по выплате годовой премии;
  - по выплате премии за участие в проектах;
  - по оплате вознаграждений работникам, рассчитываемые с привлечением квалифицированного актуария;
  - по прочим выплатам работникам;
- Обязательства под компенсационное лесовосстановление;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под номерами 7.1, 7.2.

#### **2.6. 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 по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

## **2.7. Выручка**

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 запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

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

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

## **2.8. Расходы от обычных видов деятельности**

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), 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 по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6 и 37.

Прочие затраты (стр. 5650) из пояснения 6 расшифровываются ниже:

Прочие затраты	2021г., тыс. руб.	2020г., тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	20 579	17 881
Услуги связи	7 804	7 954
Электроэнергия	325 597	303 293
Аренда оборудования	57 743	58 498
Налог на имущество	82 916	37 027
Прочие	84 452	1 141
<b>Итого</b>	<b>579 091</b>	<b>425 794</b>

## 2.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств.

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.

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.1 и 37.2.

## 2.10. 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.

### 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](http://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:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы полученные	68 955	68 955	183 071
Дебиторская задолженность	81	28	-
Авансы полученные	19	19	19
Кредиторская задолженность	10 609	135 358	190 708

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы полученные	1 317 264	954 064	854 863
Дебиторская задолженность	37	66	593
Авансы полученные	437	331	99
Кредиторская задолженность	34 557	14 252	11 197
Авансы выданные	-	15	134

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	919	602
Приобретение товаров, работ и услуг	10 591	-

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1 372	1 766
Приобретение товаров, работ и услуг	735 907	1 677 308
Проценты к уплате	71 140	88

Денежные потоки с **акционерами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	721	479
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	721	479
Платежи - всего	-	(8)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	(8)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Платежи - всего	(112 783)	(46 117)
в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(112 783)	(46 117)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Платежи - всего	-	(114 116)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(114 116)

Денежные потоки с **прочими связанными сторонами** Обществами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	1 366	3 405
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 245	3 105
авансы полученные	85	287
прочие поступления	36	13
Платежи - всего	(110 361)	(105 378)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(92 521)	(104 247)
процентов по долговым обязательствам	(17 768)	(672)
прочие платежи	(72)	(459)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Платежи - всего	(362 313)	(355 065)
в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(362 313)	(333 744)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(21 321)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления – всего	360 684	291 248



Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
в том числе		
получение кредитов и займов	360 684	291 248
Платежи - всего	(55 326)	(304 450)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(55 326)	(304 450)

**Ключевой руководящий персонал**

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	18 583	7 282

**5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

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

В 2021 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

**7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ**

Чистый убыток отчетного года составил 63 790 тыс. руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.01.2021		-	-	225 764
01.02.2021		-	-	225 764
01.03.2021		-	-	225 764
01.04.2021		-	-	225 764
01.05.2021		-	-	225 764
01.06.2021		-	-	225 764
01.07.2021		-	-	225 764
01.08.2021		-	-	225 764
01.09.2021		-	-	225 764
01.10.2021		-	-	225 764
01.11.2021		-	-	225 764
01.12.2021		-	-	225 764
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.				225 764

Расчет базовой и разведенной прибыли на одну акцию:

Наименование	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	(63 790)	(215 870)

Наименование	За 2021 г.	За 2020 г.
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.	(63 790)	(215 870)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	225 764	225 764
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	(0,28)	(0,96)
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	-	-

## 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Представитель по доверенности

№ 033/Д-ВЭ/2021-10П от 27.05.2021 г.



И.С. Руденко

15.03.2022 г.