

АО «Витимэнергобыт»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2020 г.**

Город Бодайбо

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Краткая информация об Обществе:	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.....	3
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	3
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности.....	4
1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату.....	5
1.8. Сведения об аудиторе.....	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. Финансовые вложения.....	5
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль.....	7
2.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	7
2.5. Выручка и прочие доходы.....	7
2.6. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.....	8
2.7. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	9
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	9
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	10
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008.....	10
8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	10
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное Общество «Витимэнергосбыт» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «Витимэнергосбыт»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Дата государственной регистрации:	21 февраля 2006 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1063802001372
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция ФНС России №3 по Иркутской области
Юридический адрес:	666904, Иркутская область, г. Бодайбо, пер. Почтовый, д.1А
Место нахождения:	666904, Иркутская область, г. Бодайбо, пер. Почтовый, д.1А
Почтовый адрес:	666904, Иркутская область, г. Бодайбо, пер. Почтовый, д.1А
Телефон:	+7 (395) 615-61-22 доб.44290
Адрес электронной почты:	info@vitimenergoby.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3802010714

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В течение 2020 года изменения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 16 000 000 рублей (Шестнадцать миллионов рублей) 00 копеек и сформирован из 16 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция.

№ п/п	Акционеры Общества	Местонахождения	Количество акций/размер доли на 31.12.2020 г. (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2020г. (руб.)
1	АО «МГЭС»	666911, Иркутская область, Бодайбинский район, рабочий поселок Мамакан, ул. Красноармейская, д. 15	13 000 шт./81,25%	13 000 000,00 руб.
2	АО «Полос Вернинское»	666904, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира, 2	3 000 шт./18,75%	3 000 000,00 руб.
	Всего:		100%	16 000 000,00

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 Генерального директора в 2020 году исполнял Гришак Дмитрий Витальевич (протокол заседания Совета директоров Общества №03-пр-сд от 25.04.2019 г.).

В состав Совета директоров Общества, избранный на последнем общем собрании акционеров входят следующие лица:

№	ФИО	Должность
1	Каплун Алексей Александрович	Директор департамента по взаимодействию с естественными монополиями ООО «УК Полос»
2	Румянцев Антон Борисович	Вице-президент, Блок стратегии и развития бизнеса ООО «УК Полос»
3	Дониченко Дмитрий Юрьевич	Директор Департамента казначейства ООО «УК Полос»
4	Жарехин Андрей Александрович	Заместитель директора департамента по связям с государственными органами ООО «УК Полос»
5	Солин Олег Анатольевич	Вице-президент по безопасности ООО «УК Полос»

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
1	Отдел реализации рп.Артемовский (КПП 380201001)	АРТЕМОВСКИЙ	666925, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Артемовский рп, Подгорная ул, дом № 20
2	Отдел реализации Иркутск (КПП 380845001)	ИРКУТСК	664003, Иркутская обл, Иркутск г, Ленина ул, дом № 21
3	Отдел реализации рп.Кропоткин (КПП 380201001)	П.КРОПОТКИН	666940, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Кропоткин рп, Ленина ул, дом № 8
4	Отдел реализации рп.Мамакан (КПП 380845001)	МАМАКАН	666911, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Мамакан рп, Красноармейская ул, дом № 15
5	Отдел реализации п.Перевоз (КПП 380201001)	ПЕРЕВОЗ	666960, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Перевоз п
6	Отдел реализации рп.Балахтинский (КПП 380201001)	БАЛАХНИНСКИЙ	666921, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Балахнинский рп, Дорожная ул, дом № 10

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 2020 году является:

- Торговля электроэнергией.

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

Среднесписочная численность работающих за 2019 год составила 34 человек, численность на 31 декабря 2019 года составила 38 человека.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 33,7 человек, численность на 31 декабря 2020 года составила 72 человека.

1.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул.Краснопролетарская, дом 16, строение 1, 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 ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2020 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2019 года №89-П, 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 валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

2.1. Финансовые вложения

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются прочими доходами на дату возникновения у организации права на их получение:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов – согласно условиям, предусмотренным договорами займа - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров – ежемесячно.

Общество не применяет право, предоставленное п. 11 ПБУ 19/02 и учитывает несущественные затраты на приобретение ценных бумаг (по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу финансовых вложений) в первоначальной стоимости таких финансовых вложений.

Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений стоимость финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:
 - эмиссионных ценных бумаг – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
 - неэмиссионных ценных бумаг – по учетной стоимости каждой бумаги;
- финансовые вложения, учитываемые по справедливой стоимости, исходя из справедливой стоимости, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

Общество отражает задолженность по выданным займам со сроком возврата по договору «до востребования» в составе долгосрочных финансовых вложений, если в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательства, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Общество оценивает финансовые вложения в дочерние общества по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (Международными Стандартами Финансовой Отчетности).

В соответствии с Порядком учета финансовых вложений существенное изменение первоначальной стоимости финансовых вложений в дочерние общества (более чем на 10% от их балансовой стоимости) в случае отклонения стоимости относится на финансовый результат периода в состав прочих доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено)	Переоценка	Обесценение	
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	357 854	-	-	-	-	357 854
	за 2019 г.	586 896	-	229 042	-	-	357 854
в том числе:							
Паи и Акции	за 2020 г.	357 854	-	-	-	-	357 854
	за 2019 г.	586 896	-	229 042	-	-	357 854
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	357 854	-	-	-	-	357 854
	за 2019 г.	586 896	-	229 042	-	-	357 854

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II

«Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Взнос в УК до регистрации».

Если условиями договора предусмотрены отсрочки (рассрочки) оплаты дебиторской или кредиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, то такая задолженность оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости. Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты. Приведенная стоимость определяется из условий договора с контрагентом, аналогичных хозяйственных операций, рыночных условий или на основе иной имеющейся информации.

На основании соотношения номинальной величины дебиторской или кредиторской задолженности и ее проведенной стоимости определяется процентная ставка (дисконт). На основании определенной процентной ставки в бухгалтерском учете ежемесячно отражается начисление процентного дохода или расхода. Процентный доход или расход относятся на финансовый результат отчетного периода в составе прочих доходов или расходов.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 165 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 3 112 тыс. руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет: 16 000 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

2.4. 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 15¹

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

2.5. Выручка и прочие доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

¹ Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Алгоритме формирования отчетности.

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации материально-производственных 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.

Поступления, доходы от продажи иностранной валюты в отчете о финансовых результатах уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей иностранной валюты.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) оплаты дебиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, принимается к бухгалтерскому учету по справедливой (приведенной) стоимости финансового актива (дебиторской задолженности). Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты.

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- 1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- 2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Компания отражает свернуто прочие доходы и прочие расходы от операций по покупке/продаже валюты и курсовые разницы, возникающие в результате переоценки активов и обязательств.

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

2.6. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), материально-производственных 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, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи».

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;

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

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Прочие затраты (стр.5650), из них:	2 866 100	1 955 339
Арендная плата	286	334 462
Информационные и консультационные услуги	2 607	-
Услуги сторонних организаций по организации торговли на оптовом рынке электроэнергии (для энергетических компаний)	18 592	15 736
Прочие общепроизводственные работы и услуги сторонних организаций	374 599	-
Услуги МФЦ	6 333	-

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Услуги сторонних организаций по передаче электрической энергии	830 833	-
Электроэнергия, приобретаемая у сторонней организации	1 621 475	1 584 821
Прочие затраты	11 375	20 321

2.7. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

Обществом обеспечена увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (см. данные в соответствующих формах отчетности).

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Состав связанных сторон на 31.12.2020 г. представлен в настоящем разделе пояснений к годовой бухгалтерской отчетности Общества.

В связи с тем, что раскрытие операций со связанными сторонами в разрезе акционеров, дочерних и зависимых Обществ и прочих связанных сторон является трудоемким процессом, в соответствии с требованием рациональности, установленным абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Общество раскрывает данные операции в пояснениях обособлено.

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Акционеры, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов Общества с акционерами Общества, в сумме соответствующих показателей бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2020 г. представлено ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность	400 292	419 234	-
Кредиторская задолженность	35 307	10 776	8 119

В отчетном периоде у Общества были следующие доходы и расходы от операций с акционерами, дочерними Обществами в сумме соответствующих показателей отчета о финансовых результатах Общества за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Выручка от продажи	330 841	311 885
Приобретение товаров, работ и услуг	374 663	335 986
Прочие доходы	1 227	677
Прочие расходы	1 917	-

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	8 232	8 081

Состав связанных сторон на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны
1	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»
2	Акционерное общество «Полос Вернинское»
3	Гришак Дмитрий Витальевич
4	Каплунов Алексей Александрович
5	Румянцев Антон Борисович
6	Солин Олег Анатольевич
7	Жарехин Андрей Юрьевич
8	Дониченко Дмитрий Юрьевич

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

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

В 2020 году не производились корректировки/исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

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

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19, в соответствии с которыми актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом в составе прочего совокупного дохода на счете 84.03. Актуарный убыток в 2020 году составил 59 тыс. руб.

8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Чистая прибыль отчетного года составила 64 868 тыс. руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.01.2020 г.	-	-	-	16 000
01.02.2020 г.	-	-	-	16 000
Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.03.2020 г.	-	-	-	16 000
01.04.2020 г.	-	-	-	16 000
01.05.2020 г.	-	-	-	16 000
01.06.2020 г.	-	-	-	16 000
01.07.2020 г.	-	-	-	16 000
01.08.2020 г.	-	-	-	16 000
01.09.2020 г.	-	-	-	16 000
01.10.2020 г.	-	-	-	16 000
01.11.2020 г.	-	-	-	16 000
01.12.2020 г.	-	-	-	16 000
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	16 000

Расчет базовой и разводненной прибыли на одну акцию:

	Отчетный период	Сравнительный период
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	64 868	3 617
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	64 868	3 617
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	16 000	16 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	4,054	0,226

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

Начальник отдела по формированию бухгалтерской и налоговой отчетности ООО «МФЦ Полос»
Доверенность №21/Д-07П от 26.06.2019



И.С. Руденко

« 17 » сентября 2021 г.