

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Обесценение	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-	

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 объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы, связанные с обязательством по восстановлению окружающей среды	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5260	за 2021 г.	1 016	(1 016)	-	-	-	-	1 016	(1 016)	-
	5270	за 2020 г.	1 016	(1 016)	-	-	-	-	1 016	(1 016)	-

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.д. основных средств - всего	5280	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5290	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Приобретение объектов ОС	5281	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5291	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5282	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Строительство объектов ОС	5292	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5283	за 2021 г.	-	-	X	-	-	
Оборудование к установке	5293	за 2020 г.	-	-	X	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5209	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5219	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5294	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5295	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5296	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5297	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5298	-	-	-
	5299	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	X	-	-	1	-
	5311	за 2020 г.	1 306 005	-	-	(1 306 004)	-	-	X	-	-	1	-
в том числе:													
Вклад в имущество	53011	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Паи и акции	53012	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	X	-	-	1	-
	53112	за 2020 г.	1 306 005	-	-	(1 306 004)	-	-	X	-	-	1	-
Ценные бумаги	53013	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Приобретенные права	53014	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	53114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Долгосрочные займы	53015	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53115	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Депозиты	53016	за 2021 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	X
	53116	за 2020 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	X
Авансы, выданные под приобретение акций (долей) в других организациях	53017	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53117	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:													
Ценные бумаги	53051	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Предоставленные займы	53052	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53152	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Товарный кредит	53053	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	53153	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Депозиты	53054	за 2021 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	X
	53154	за 2020 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	X
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	X	-	-	1	-
	5310	за 2020 г.	1 306 005	-	-	(1 306 004)	-	-	X	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Отклонения	Удельный вес
			Себе-стоимость	Резерв под обесценение	Поступления и затраты	Выбыло		Обесценение	Оборот запасов между их группами (видами)	Себе-стоимость	Резерв под обесценение			
						Себе-стоимость	Резерв под обесценение							
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	168	(66)	-	-	-	-	-	-	168	(66)	-	-
	5420	за 2020 г.	168	(66)	-	-	66	(66)	X	X	168	(66)	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54001	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	54002	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	54003	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тара и тарные материалы	54004	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54204	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасные части	54005	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54205	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	54006	за 2021 г.	100	(66)	-	-	-	-	-	-	100	(66)	-	-
	54206	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	100	(66)	-	-
Материалы переданные в переработку	54007	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54207	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительные материалы	54008	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54208	за 2020 г.	100	(66)	-	-	66	(66)	-	-	100	(66)	-	34
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	54009	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54209	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Специальная одежда и специальная одежда на складе и в эксплуатации	54010	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы собственного производства	54011	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
МОС в составе МПЗ	54012	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	54013	за 2021 г.	68	-	-	-	-	-	-	-	68	-	-	-
	54213	за 2020 г.	68	-	-	-	-	-	-	-	68	-	-	-
ТЗР	54014	за 2021 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
	54214	за 2020 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
Готовая продукция	54015	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	54016	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	54017	за 2021 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
	54217	за 2020 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
Расходы будущих периодов	54019	за 2021 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
	54219	за 2020 г.	-	X	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			поступление			Выбыло											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	55011	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55012	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55013	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	239 730	-	1 478 610	-	-	(1 612 827)	-	(1 525)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 988
	5530	за 2020 г.	20 485	-	21 246 721	-	-	(20 985 344)	-	(42 131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239 730
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	55101	за 2021 г.	15	-	180	-	-	(180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
	55301	за 2020 г.	10	-	180	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55102	за 2021 г.	963	-	23 706	-	-	(24 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412
	55302	за 2020 г.	82	-	5 234	-	-	(4 353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	963
Расчеты по налогам и сборам	55103	за 2021 г.	215 186	X	779 018	X	-	(912 347)	(55)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	81 802
	55303	за 2020 г.	1 370	X	907 737	X	-	(693 866)	(55)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	215 186
Расчеты по социальному страхованию	55104	за 2021 г.	-	X	657	X	-	(657)	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55304	за 2020 г.	32	X	659	X	-	(684)	(7)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате труда	55105	за 2021 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55305	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	55106	за 2021 г.	-	X	157	X	-	(140)	(17)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55306	за 2020 г.	-	X	107	X	-	(107)	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	55107	за 2021 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55307	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	55108	за 2021 г.	-	X	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55308	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	55109	за 2021 г.	-	X	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55309	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55110	за 2021 г.	1 355	-	647 290	X	-	(629 737)	(183)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	18 725
	55310	за 2020 г.	1 118	-	20 293 466	X	-	(20 253 227)	(40 001)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	1 355
Задолженность по агентским договорам	55111	за 2021 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55311	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям	55112	за 2021 г.	-	-	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
	55312	за 2020 г.	-	-	-	X	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-
Расчеты по причитающимся	55113	за 2021 г.	22 211	X	27 602	X	-	(45 509)	(1 270)	-	X	X	X	X	-	-	-	-	-	3 034

Дивидендам и прочим доходам	55313	за 2020 г.	17 872	X	39 338	X	(32 931)	(2 069)	X	22 211	X
Итого	5500	за 2021 г.	239 730	-	1 478 610	-	(1 612 827)	(1 525)	-	103 988	-
	5520	за 2020 г.	20 485	-	21 246 721	-	(20 985 344)	(42 131)	-	239 730	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	55401	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	55402	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям	55403	-	-	-	-	-	-
Прочая	55404	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	99 120	-	-	-	-	99 120	
	5571	за 2020 г.	99 120	-	-	-	-	99 120	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	7 924	20 232 683	-	(19 880 975)	(64 572)	295 060	
	5580	за 2020 г.	9 010	20 857 751	7	(929 401)	(19 929 443)	7 924	
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	55601	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	55801	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55602	за 2021 г.	1 824	46 961	-	(47 152)	(7)	1 626	
	55802	за 2020 г.	1 639	27 950	-	(27 765)	-	1 824	
Расчеты по налогам и сборам	55603	за 2021 г.	14	912 402	-	(912 402)	-	14	
	55803	за 2020 г.	14	689 984	-	(689 984)	-	14	
Расчеты по социальному страхованию	55604	за 2021 г.	-	657	-	(657)	-	-	
	55804	за 2020 г.	6	679	7	(691)	-	-	
Расчеты по оплате труда	55605	за 2021 г.	-	2 272	-	(2 272)	-	-	
	55805	за 2020 г.	-	2 390	-	(2 390)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	55607	за 2021 г.	-	157	-	(157)	-	-	
	55807	за 2020 г.	-	107	-	(107)	-	-	
Задолженность перед заказчиками по незавершенным работам	55608	за 2021 г.	-	-	X	-	X	-	
	55808	за 2020 г.	-	-	X	-	X	-	
Задолженность по агентским договорам	55609	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	55809	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с учредителями	55610	за 2021 г.	6 086	18 640 313	-	(18 362 979)	-	293 420	
	55810	за 2020 г.	7 351	4 823	-	(6 088)	-	6 086	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55611	за 2021 г.	-	629 920	-	(565 355)	(64 565)	-	
	55811	за 2020 г.	-	20 131 840	-	(202 397)	(19 929 443)	-	
Обязательства по кредитам и займам	55612	за 2021 г.	-	-	X	-	X	-	
	55812	за 2020 г.	-	-	X	-	X	-	

Итого	5550	за 2021 г.	107 044	20 232 683	-	(19 880 975)	(64 572)	394 180
	5570	за 2020 г.	108 130	20 857 751	7	(929 401)	(19 929 443)	107 044

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55901	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	55902	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.	тыс. руб
Материальные затраты	5610	-	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 984	-	2 579
Отчисления на социальные нужды	5630	571	-	705
Амортизация	5640	-	-	-
Прочие затраты	5650	35 343	-	16 576
Итого по элементам	5660	37 898	-	19 859
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 898	-	19 859

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.	-	-	-	-	-
	5710	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5711	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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.	441	503	(540)	(338)	66
	5730	за 2020 г.	194	513	(258)	(9)	441
в том числе:	5721	за 2021 г.	441	503	(540)	(338)	66
Обязательства по выплатам работникам	5731	за 2020 г.	194	513	(258)	(9)	441

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	58001	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	58101	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2021 г.			
		за 2020 г.			

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 (+)	33 270	(6 654)	18 633 019	(3 726 604)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	55	(11)	(18 673 090)	3 734 618
2а	Постоянный налоговый расход (+)	55	(11)	65	(13)
2б	Постоянный налоговый доход (-)	-	-	(18 673 155)	3 734 631
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	375	(75)	79 650	(15 930)
3а	возникшие (-)	861	(172)	79 650	(15 930)
3б	погашенные (+)	(486)	97	-	-
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(17 164)	3 433	(19 795)	3 959
4а	возникшие (+)	1 217 030	(243 406)	312 305	(62 461)
4б	погашенные (-)	(1 234 194)	246 839	(332 100)	66 420
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	16 536	(3 307)	19 784	(3 957)

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Оборот за год	Сальдо, свернутое на конец периода
Убытки прошлых лет	132 376	(3 307)	129 069
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-
Операции по методике начислений	176	(50)	126
Прочие внеоборотные активы	4	(1)	3
Резервы под снижение стоимости запасов	13	-	13
Итого по строке 1180	132 569	(3 358)	129 211
Итого по строке 1420	-	-	-

20. Прочие необоротные активы

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	29	-	-
Итого по строке 1190:	29	-	-

Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

Показатель / Номенклатурная группа	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	150	150
Аренда	150	150
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	-	-
	-	-

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.01	107 297	20 002 862
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	156	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	19 899 726
Прочие внереализационные доходы (расходы)	107 141	103 130
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	105 981	1 003
Доходы, связанные с покупкой валюты - отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	1 159	102 128
Излишки выявленные при инвентаризации	-	-
Прочие операционные доходы (расходы)	-	6

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.02	(126 003)	(1 416 832)
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	(17)	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	(125 564)	(1 307 860)
Курсовые разницы	-	(67 393)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(1)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(422)	(41 577)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам и услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (учит. в целях НУ)	(367)	(1 516)
Расходы в виде имущества (включая денежные средства), безвозмездно переданного для борьбы с новой коронавирусной инфекцией	-	(40 000)
Содержание объектов ОС в т.ч. амортизация (не учит. в целях НУ)	(55)	(55)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	(7)

**Ленское золотодобывающее
публичное акционерное общество «Лензолото»
(ПАО «Лензолото»)**

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

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Краткая информация об Обществе:	4
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.....	5
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля	6
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений	6
1.6. Основные виды деятельности.....	6
1.7. Численность работающих.....	6
1.8. Сведения об аудиторе.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Нематериальные активы (НМА).....	7
2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	7
2.3. Затраты на освоение природных ресурсов	8
2.4. Основные средства и прочие внеоборотные активы.....	8
2.5. Запасы.....	8
2.6. Финансовые вложения.....	9
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
2.8. Кредиты и займы	10
2.9. Оценочные обязательства	11
2.10. Расчеты по налогу на прибыль	11
2.11. Выручка.....	11
2.12. Расходы от обычных видов деятельности.....	11
2.13. Прочие доходы и расходы	12
2.14. Государственная помощь.....	12
2.15. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств	12
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	13
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	17
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	17
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008.....	17

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	17
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОПОЛНИТЕЛЬНОМ ВЫПУСКЕ АКЦИЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	17
10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	17
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18

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:	<i>Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото» (далее по тексту документа – Общество)</i>
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	<i>Lena Gold-Mining Public Joint Stock Company Lenzoloto</i>
Сокращенное фирменное наименование Общества:	<i>ПАО «Лензолото»</i>
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	<i>PJSC Lenzoloto</i>
Дата государственной регистрации:	<i>21.10.1992, регистрационный номер – 490.16</i>
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ:	<i>14.10.2002</i>
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	<i>серия 38 № 000274951</i>
Наименование регистрирующего органа:	<i>Межрайонная инспекция МЧС России № 3 по Иркутской области</i>
Юридический адрес:	<i>666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, 4.</i>
Место нахождения:	<i>666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, 4.</i>
Почтовый адрес:	<i>666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, 4.</i>
Телефон:	<i>(39561) 5-29-00.</i>
Адрес электронной почты:	<i>officeLZ@polyus.com</i>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	<i>3802000096</i>
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	<i>www.len-zoloto.ru</i> <i>http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1991</i>
Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:	
- вид, категория (тип)	<i>Обыкновенные именные акции</i>
количество размещенных ценных бумаг	<i>1 140 300</i>
номинальная стоимость одной ценной бумаги	<i>1 рубль</i>

- вид, категория (тип)	<i>Привилегированные именные акции</i>
количество размещенных ценных бумаг	347 700
номинальная стоимость одной ценной бумаги	1 рубль
КПП 380201001	
ОКПО 00194859	
ОГРН 1023800731921	
ОКТМО 25602101	
ОКВЭД 07.29.41	

Общество поставлено на учет в Межрайонной ИФНС РФ № 20 по Иркутской области в качестве налогоплательщика по месту нахождения.

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

Устав утвержден Годовым общим собранием акционеров (протокол № 1 от 28.06.2019), зарегистрирован 18.07.2019.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 1 488 000 рублей.

Таблица №1

№ п/п	Акционеры Общества	Местонахождение	Количество акций на 31.12.2021, шт.	Размер доли на 31.12.2021, %	Номинальная стоимость акций на 31.12.2021, руб.
1	АО «Полюс Красноярск» (обыкновенные именные акции)	663282, Красноярский край, Северо-Енисейский р-н,	1 080 879	72,64	1 080 879
2	АО «Полюс Красноярск» (привилегированные именные акции)	Северо-Енисейский гп, Белинского ул., дом № 2Б	15 498	1,04	15 498
3	Прочие акционеры (обыкновенные именные акции)	Х	59 421	3,99	59 421
4	Прочие акционеры (привилегированные именные акции)		332 202	22,33	332 202
	Всего:		1 488 000	100	1 488 000

- общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на отчетную дату - 3 406;
- общее количество номинальных держателей акций эмитента - 1;
- доли участия государства или муниципального образования в уставном капитале Общества отсутствуют. По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 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.

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, являющийся единоличным исполнительным органом.

Обязанности Генерального директора в 2021 году исполнял Семьянских Максим Александрович.

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

№ п/п	ФИО	Должность
1	Полин Владимир Анатольевич	Председатель Совета Директоров
2	Семьянских Максим Александрович	Член Совета
3	Востоков Алексей Александрович	Член Совета
4	Сурвилло Владимир Геннадьевич	Член Совета
5	Крылов Андрей Михайлович	Член Совета
6	Стискин Михаил Борисович	Член Совета
7	Бухаров Николай Георгиевич	Член Совета

В состав Ревизионной комиссии Общества в соответствии с решением Общего собрания акционеров № 1 от 30.06.2021 на 31.12.2021 входят следующие лица:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Кривицкая Юлия Алексеевна	Руководитель направления финансового контроля по Иркутской области ООО «УК Полюс»
2	Иванов Антон Вячеславович	Главный аудитор ООО «УК Полюс»
3	Рогова Анна Сергеевна	Начальник отдела контроллинга АО «ЗДК «Лензолото»

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Ключевыми направлениями деятельности Общества в 2021 году являлись: услуги по аренде имущества, размещение денежных средств на депозитных счетах.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло добычу руд и песков драгоценных металлов (золото, серебро). Основным видом деятельности с целью получения выручки являлось оказание услуг по сдаче собственного имущества в аренду.

1.7. Численность работающих

Численность работающих, чел.	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	5	7	7

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
ИНН:	7708096662
КПП:	770701001
ОГРН:	1027739127734

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 30.12.2020 года №01-01/13л, 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:

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит следующие сокращения:

Общество – ПАО «Лензолото»,

ББ – бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001),

ОФР – отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002),

ОИК – отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003),

ОДДС – отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004),

Т. – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710005), табличные пояснения

ПИ – Пояснения и информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Раскрытие информации о НМА в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3, 1.5¹.

2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

¹ Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Затраты на освоение природных ресурсов

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номером 22.

2.4. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номером 20.

Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

2.5. 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 неукomплектованные, 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.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, т.е. без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку. Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Раскрытие информации о запасах в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 приведено в табличной части пояснений под номерами 4.1, 4.2.

2.6. 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.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 3.1, 3.2.

2.7. 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 по 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 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 строке «Уставный капитал».

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 126 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 0 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	21 759	23 566	19 022
в том числе:				
Денежные средства, перечисленные реестродержателю, но еще не выплаченные акционерам		18 724	1 330	1 051
Проценты к получению по счетам в банках		3 035	22 236	17 939
Прочее		0	0	32

В составе краткосрочной кредиторской задолженности преобладающей является задолженность по выплате доходов акционерам Общества. Данная задолженность сформировалась, в основном, за счет невозможности выплаты акционерам, не внесшим изменения своих персональных данных в реестр акционеров (адрес проживания/прописки, паспортные данные, банковские реквизиты и прочее). Обязанность по актуализации указанных сведений в соответствии с законодательством РФ лежит на акционерах.

2.8. Кредиты и займы

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номером 29.

2.9. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- Обязательства по выплатам работникам:
 - по предстоящей оплате отпусков работников;
- Обязательства по налоговым рискам, судебным искам и прочие аналогичные обязательства.

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

2.10. 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.

2.11. 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.

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.

2.12. 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:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		За Январь – Декабрь 2021	За Январь – Декабрь 2020
Информационные, консультационные услуги	5650	16 783	11 917
Расходы на обслуживание собственных ЦБ и др. аналогичные расходы		16 900	3 245
Обновление программного обеспечения и иные аналогичные расходы		924	890
Прочие расходы		736	524
ИТОГО:		35 343	16 576

2.13. 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.

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.

2.14. Государственная помощь

Раскрытие информации о государственной помощи приводится (при наличии) в табличной части пояснений под номером 9.

2.15. 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 расчетных 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.

В составе прочих поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		За Январь – Декабрь 2021	За Январь – Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций, прочие поступления, в том числе:	4119	431 919	165 769
проценты банка по счетам и вкладам		109 760	62 633
от операций с валютой		107 140	103 130
возврат налога на прибыль		214 481	-
прочие		536	6
Денежные потоки от финансовых операций, прочие поступления, в том числе:	4319	270 000	80 861
возврат невостребованных дивидендов		270 000	167
от реализации собственных акций		-	80 694
Денежные потоки от финансовых операций, прочие платежи, в том числе:	4329	-	(80 694)
выкуп собственных акций		-	(80 694)

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.

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	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы выданные	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-

Авансы полученные	-	-	-
Кредиторская задолженность	293 420	6 086	7 351
Авансы выданные	-	-	-

Сальдо взаиморасчетов с дочерними и зависимыми Обществами:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы выданные	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	10
Авансы полученные	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	720
Авансы выданные	-	-	-

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы выданные	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Дебиторская задолженность	15	15	-
Авансы полученные	-	-	-
Кредиторская задолженность	819	725	5
Авансы выданные	-	-	-

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг	54	-
Прочие доходы	-	19 899 726
Прочие расходы	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-

Операции с дочерними и зависимыми Обществами:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	100
Приобретение товаров, работ и услуг	-	4 800
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-

Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	150	50
Приобретение товаров, работ и услуг	7 474	2 452
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-

Денежные потоки с акционерами Общества:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	19 899 726
в том числе:		
От продажи акций дочернего общества основному обществу	-	19 899 726
Платежи - всего	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего	270 000	80 861
в том числе:		
Возврат невостребованных дивидендов	270 000	167
Реализация собственных акций основному обществу	-	80 694
Платежи - всего	(18 646 558)	(85 517)
в том числе:		
Выплата дивидендов	(18 640 636)	(4 823)
Выкуп собственных акций у акционеров	-	(80 694)
Прочие платежи	(5 922)	-

Денежные потоки с дочерними и зависимыми Обществами:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		

Поступления - всего	-	108
в том числе	-	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, арендных платежей		108
Платежи - всего	-	(5 400)
в том числе	-	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(5 400)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	
Платежи - всего	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Обществами:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	150	38
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, арендных платежей	150	38
Платежи - всего	(7 373)	(1 852)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 373)	(1 852)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	376	320

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

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

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

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В данном разделе раскрывается существенная информация, необходимая для пользователей финансовой отчетности, не указанная в разделах выше.

К дополнительной информации Общество относит следующее:

- специальные мероприятия по охране окружающей среды Обществом не предусматривались и не производились. Платежи за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.
- не существует гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Общество подтверждает отсутствие иной дополнительной информации, которая могла бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность ПАО «Лензолото» за 2021 год.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОПОЛНИТЕЛЬНОМ ВЫПУСКЕ АКЦИЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В данном разделе раскрывается информация о дополнительном выпуске ценных бумаг с раскрытием следующей информации по каждому выпуску.

В отчетные периоды за 2019, 2020 и 2021 годы Общество не осуществляло дополнительные выпуски ценных бумаг.

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Чистая прибыль отчетного года составила 26 605 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций - 1 140 300 шт.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Информация о разводненной прибыли (убытке) на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном году (в случае конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции либо при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

У Общества отсутствуют события и обстоятельства для расчета разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию по состоянию на 31.12.2021 (строка 2900 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.:

	За Январь – Декабрь 2021 года	За Январь – Декабрь 2021 года
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	26 605	18 641 033
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	1 286 236	4 823
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 140 300	1 140 300
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	(1)	16

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2021 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что действительная стоимость активов превалирует над имеющимися у Общества обязательствами, что указывает на достаточность ресурсов для продолжения непрерывной деятельности.

У Общества отсутствует информация, решения руководства и акционера в отношении прекращения деятельности Общества. Общество в 2022 году намерено продолжить финансово-хозяйственную деятельность, в т.ч. с осуществлением сдачи имущества в аренду и размещением денежных средств с целью получения дохода.

Представитель

(по доверенности № 001/Д-ЛНЗ/21 от 19.02.2021)

Л.А. Денежникова

Главный бухгалтер

С.П. Нечаева



« 22 » февраля 2022 года