

**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 объектов	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доплатных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	184 627	(70 841)	1 205 582	(644)	(93 086)	1 479 565	(164 009)
	5210	за 2020 г.	169 408	(35 760)	15 123	(4)	(34 881)	184 627	(70 841)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	88 468	(53 129)	77 196	(816)	(28 359)	165 050	(78 872)
	5211	за 2020 г.	77 052	(28 584)	11 418	-	(24 546)	88 468	(53 129)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	229	(19)	229	-	(74)	229	(93)
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	(19)	-	(19)
Здания	5203	за 2021 г.	50 785	(1 782)	1 087 419	-	(52 833)	1 138 204	(54 615)
	5213	за 2020 г.	49 231	(136)	1 654	-	(1 848)	50 785	(1 782)
Сооружения	5204	за 2021 г.	16 006	(6 298)	-	-	(3 148)	16 006	(9 446)
	5214	за 2020 г.	16 006	(3 148)	-	-	(3 148)	16 006	(6 298)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	29 137	(9 413)	130 987	(28)	(11 571)	180 076	(20 880)
	5216	за 2020 г.	27 219	(3 890)	1 922	(4)	(5 523)	29 137	(9 413)
Права пользования активами	5240	за 2021 г.	1 221 383	(341 474)	871 145	(14 652)	(183 248)	2 077 886	(524 722)
	5250	за 2020 г.	1 246 841	(148 709)	43 411	(88 859)	(182 765)	1 221 383	(341 474)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано	принято в учету в качестве основных средств или уменьшено стоимость	Обесценение
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5280	за 2021 г.	461 466	1 203 273	(75 105)	(1 205 382)	294 052
	5290	за 2020 г.	186 570	284 945	(4 927)	(15 123)	461 466
в том числе:							
Приобретение объектов ОС	5281	за 2021 г.	9 304	181 370	(4 727)	(148 659)	37 247
	5291	за 2020 г.	7 270	10 220	(45)	(8 141)	9 304
Строительство объектов ОС	5282	за 2021 г.	395 498	984 183	-	(1 146 883)	232 798
	5292	за 2020 г.	174 564	227 916	-	(8 982)	395 498
Оборудование и установка	5283	за 2021 г.	56 664	37 720	(70 377)	X	24 007
	5293	за 2020 г.	4 738	56 810	(4 881)	X	56 664

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	-	1 651

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец периода	
			Себе- стоимость	Резерв под обесценени- ем	Поступления и затраты	Себе- стоимость	Резерв под обесценение	Обесценения	Оборот запасов между их группами (видами)	Себе- стоимость	Резерв под обесценени- ем
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	79 409	-	3 523 951	(3 499 729)	-	-	X	103 831	-
	5420	за 2020 г.	125 347	-	2 458 392	(2 504 330)	-	-	X	79 409	-
в том числе:											
Сырье и материалы	54001	за 2021 г.	12 343	-	2 382 248	(2 375 947)	-	-	(3 398)	18 054	-
	54002	за 2020 г.	11 830	-	1 703 489	(1 703 236)	-	-	(3 561)	12 343	-
Товары	54016	за 2021 г.	97 066	-	1 141 704	(1 124 082)	-	-	(11)	84 076	-
	54216	за 2020 г.	113 897	-	754 906	(801 095)	-	-	(442)	87 066	-

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

тыс. руб							
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	5700	за 2021 г.	21 990	6 847	(5 201)	(2 264)	21 372
	5710	за 2020 г.	17 493	27 047	(22 224)	(326)	21 990
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5701	за 2021 г.	21 990	6 847	(5 201)	(2 264)	21 372
	5711	за 2020 г.	17 493	27 047	(22 224)	(326)	21 990

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

тыс. руб							
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства краткосрочные- всего	5720	за 2021 г.	279 181	503 251	(406 826)	(26 026)	349 580
	5730	за 2020 г.	213 051	410 879	(330 128)	(14 821)	279 181
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5721	за 2021 г.	279 181	503 251	(406 826)	(26 026)	349 580
	5731	за 2020 г.	213 051	410 879	(330 128)	(14 821)	279 181

6. Затраты на производство

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	31 155	14 311
Расходы на оплату труда	5620	1 083 485	1 037 605
Отчисления на социальные нужды	5630	277 155	252 851
Амортизация	5640	93 986	86 445
Прочие затраты	5650	1 972 201	304 338
Итого по элементам	5660	3 457 982	1 695 550
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 610)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	46 631
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 440 372	2 496 646

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 (+)	251 678	50 336	8 393	1 679
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	74 607	6 810	27 522	5 504
2а	Постоянный налоговый расход (+)	53 830	10 766	33 590	6 718
2б	Постоянный налоговый доход (-)	(20 777)	(4 155)	(6 068)	(1 214)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(946 756)	(189 351)	(14 798)	(2 980)
3а	возникшие (-)	1 783 140	(356 628)	(458 835)	(91 767)
3б	погашенные (+)	836 384	167 277	444 037	88 807
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	727 970	145 594	(21 117)	(4 223)
4а	возникшие (+)	1 438 073	287 615	502 900	100 580
4б	погашенные (-)	(710 103)	(142 021)	(524 017)	(104 803)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	107 449	13 189	-	-

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	24 510	(10 261)	14 249
Внеоборотные активы	(68 602)	47 728	(20 873)
Опер. аренда: Право аренды	(175 984)	(134 649)	(310 633)
Оценочные обязательства и резервы	5 346	4 516	9 862
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	4	4
Резервы сомнительных долгов	436	321	757
Операции по методике начислений	486	1 235	1 721
Опер. аренда: Обязательство	191 661	141 275	332 935
Основные средства	(8 148)	(93 849)	(101 997)
Итого по строке 1180	222 439	(43 680)	359 528
Итого по строке 1420	(252 734)		(433 503)

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 "Поллюс Вернинское", ИНН 3802008546	Договор ПММБ-21/МФ34/2-21 от 18.03.21 (Договор займа между АО "Поллюс Вернинское" - ООО "МФЦ Поллюс"); ПММБ-21/МФ34/2-21; 18 марта 2021 г.	-	514 076	-	514 076	2027 г.
АО "Поллюс Магадан", ИНН 4906000960	Договор ПММБ-21/МФ34/1-21 от 18.03.21 (Договор займа между АО "Поллюс Магадан" - ООО "МФЦ"); ПММБ-21/МФ34/1-21; 18 марта 2021 г.	-	585 000	-	585 000	2027 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
		-	-	-	-	
Итого по строке 1410 (без учета банковских комиссий)		-	1 099 076	-	1 099 076	

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.
АО "Поллюс Магадан", ИНН 4908000960	Договор МФБ2/1-19 от 27.08.19 (Договор займа); МФБ2/1-19; 27 августа 2019 г.	154 996	-	(154 996)	-
АО "Поллюс Магадан", ИНН 4906000960	Договор МФБ8/1-20 от 03.12.20 (Договор займа); МФБ8/1-20; 3 декабря 2020 г.	90 000	20 000	(110 000)	-

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.
		-	-	-	-
Итого по строке 1510 (без учета банковских комиссий)		244 996	20 000	(264 996)	-

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

Показатель / Номенклатурная группа	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	3 785 553	2 575 717
Реализация ПО и ИТ-оборудования	1 147 971	849 476
Услуги по аренде	8 155	19 571
Услуги многофункционального центра	2 629 428	1 706 670
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(3 440 372)	(2 496 646)
Реализация ПО и ИТ-оборудования	(1 129 607)	(813 537)
Услуги многофункционального центра	(2 303 716)	(1 682 955)
Услуги по аренде	(7 049)	(154)

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	3 273	292
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	277	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 049	6 068
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 411	1 274
Доходы (расходы) от предоставления за плату прав на интеллектуальную собственность	8 749	-
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	208	225
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	-	1 049
Доходы, связанные с покупкой валюты - отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	2 451	-
Списание кред. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов полученных и процентов по ним)	-	-
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	3	-
Итого прочих доходов	21 008	7 634

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	(0)	(4)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(23)	-
Курсовые разницы	(1 805)	(22 366)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(62)	-
Отчисления в оценочные резервы	(2 780)	(3 260)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(22 845)	(10 872)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(26 253)	(12 075)
Авиа- и ж/д билеты (не явл. расходами по обычным видам деятельности)	(367)	(50)
Благотворительность, оказываемая в регионе присутствия Компаний группы Полюс	(700)	(350)
Доходы (расходы) от предоставления за плату прав на интеллектуальную собственность	(8 545)	-
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	(178)	(225)
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	(13)	-
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(234)	(22)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	-	(23)
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	(14 515)	(8 867)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(1 345)	(846)
Расходы по гостевому обслуживанию (не признаваемые представительскими)	(295)	(1 376)
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные документально	(45)	(10)
Списание деб. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов выданных и процентов по ним)(не учит. в целях НУ)	(16)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	(276)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(0)	(30)
Прочие косвенные расходы	(1 751)	(9 688)
Расходы на услуги банков	(1)	(3 032)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(170)	(127)
Итого прочих расходов	(55 690)	(61 423)

**Общество с ограниченной ответственностью «Многофункциональный центр Полюс»
(«ООО «МФЦ Полюс»)**

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

Город Красноярск

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 наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.5. Основные виды деятельности	4
1.6. Численность работающих.....	4
1.7. 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	7
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	8
2.8. Расходы от обычных видов деятельности	9
2.9. Прочие доходы и расходы	10
2.11. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	11
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. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	13
7.1 Применение МСФО (IAS) 19	13
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13

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:	Общество с ограниченной ответственностью «Многофункциональный центр Полюс»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Multifunctional Center Polyus Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «МФЦ Полюс»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	MFC Polyus LLC
Дата государственной регистрации:	07 сентября 2017
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1172468054110
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю
Юридический адрес:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Место нахождения:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Почтовый адрес:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Телефон:	+7 (391) 228-67-70 (доб. 37000)
Адрес электронной почты:	MIX-A-MFC-PRIEM@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2463110340

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

В 2021 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 10 000 рублей.

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности Генерального директора в 2021 году исполняла Джафарова Светлана Элхановна.

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование обособленного подразделения	Местонахождения
1	Обособленное подразделение	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Полигонная, 15
2	Обособленное подразделение	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Цимлянская, 37
3	Обособленное подразделение	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Телевизорная, 1, стр. 9
4	Обособленное подразделение	Красноярский край, г. Лесосибирск, ул. Южный промышленный узел, д. 12/61, стр. 1
5	Обособленное подразделение	Красноярский край, Северо-Енисейский район, промзона Олимпиадинского ГОК
6	Обособленное подразделение	Магаданская область, Тенькинский район, п. Омчак
7	Обособленное подразделение	Респ. Бурятия, пгт. Таксимо, ул. Притрассовая 35А
8	Обособленное подразделение	Магаданская область, г. Магадан ул. Пролетарская, д.12
9	Обособленное подразделение	Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира, д.2
10	Обособленное подразделение	Иркутская обл., Бодайбинский р-н, ГОК ЗАПАДНЫЙ (в 20 км. от пос. Кропоткин в районе Сухой Лог)
11	Обособленное подразделение	Иркутская обл., Бодайбинское лесничество Артемовская дача квартал 133, 145, 147 ГОК Вернинский
12	Обособленное подразделение	Республика Саха (Якутия), Алданский район, пос. Нижний Куранах, ул. Строительная, д.14
13	Обособленное подразделение	г. Москва, ул. Красина, д. 3, стр.1
14	Обособленное подразделение	Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Ленина, д.21
15	Обособленное подразделение	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, 10
16	Обособленное подразделение	г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная 36А

1.5. 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 являлась деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

1.6. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 642, 9 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 787 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 554 человека, численность на 31 декабря 2020 года составила 622 человека.

1.7. 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 (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2020 года №211-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 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

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.

Переоценка основных средств не производится.

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 документацией 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».

Раскрытие информации МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

- характер арендой деятельности предприятия - Общество арендует нежилые помещений с контрагентом ООО «АЗОРИТ»
- величина процентного расхода по обязательствам по аренде – раскрыто в Отчете о финансовых результатах строка 2330 «Проценты к уплате»
- платежи в связи с погашением по обязательствам по аренде – раскрыты в ОДДС в отдельной строке 4324.

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.

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

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 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 178 719 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 1 464 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 выплате вознаграждения по итогам работы за квартал;
 - по оплате вознаграждений работникам, рассчитываемые с привлечением квалифицированного актуария;
 - по прочим выплатам работникам;
- 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.

2.6. 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.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

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.

Раскрытие информации по стр.5650 «Прочие затраты» из табличных пояснений 6.

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

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Информационные и консультационные услуг	133 390	111 422
Обновление ПО (подписка, переход на новые версии, поддержка бизнес систем, правовых систем и т.п.)	157 761	93 664
Техническая поддержка ИТ оборудования	12 444	13 903
Автотранспортные услуги, оказанные сторонними организациями	23 641	-
Услуги сторонних организаций по административно-бытовому обслуживанию, в т.ч. вахтового персонала (уборка помещений, территорий, стирка раб. одежды)	7 330	-

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Услуги охраны и безопасности, оказанные сторонними организациями	11 329	-
Услуги сторонних организаций по административно-бытовому обслуживанию, в т.ч. вахтового персонала (уборка помещений, территорий, стирка раб.одежды)	20 813	-
Прочие общехозяйственные работы и услуги сторонних организаций	27 983	-
Прочие услуги, оказанные сторонними организациями в интересах предприятия	6 135	-
Информационные и консультационные услуги - подбор персонала	4 864	-
Услуги по аренде	3 986	-
Услуги сторонних организаций - абонентская плата за оказание сопутствующий услуг	2 989	-
Профессиональное целевое обучение	6 563	-
Заявочное обучение	7 589	-
Прочие услуги по содержанию и обслуживанию имущества (за искл.служебных помещений) силами сторонней организации	1 128	-
Услуги сотовой связи	5 239	-
Командировочные	18 390	-
Информационные и консультационные услуги - прочие услуги, оказанные сторонними организациями	1 131 390	-
Медицинские осмотры, проводимые медицинскими учреждениями	310 780	-
Прочие услуги по содержанию и обслуживанию имущества (за искл.служебных помещений) силами сторонней организации	1 128	-
Информационные и консультационные услуги УК Полюс	2 000	-
Прочие	64 000	85 349
ИТОГО:	1 972 201	304 338

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 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.

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

Раскрытие информации по стр.4119 «Прочие поступления» расшифровываются ниже:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	776 736	253 280
в том числе		
за оборудование компьютерное и сетевое	774 299	253 280
покупка валюты	2 437	-

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
Дебиторская задолженность	695 321	417 515	79 994
Кредиторская задолженность	8 978	16 383	16 748

тыс. руб.

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	585 000	244 996	94 996
Дебиторская задолженность	691	171 286	528 369
Кредиторская задолженность	35 537	45 186	123 348

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	932 710	1 075 387
Приобретение товаров, работ и услуг	24 217	12 055
Прочие расходы	8 126	2 772

Операции с прочими связанными сторонами:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	2 831 893	1 486 103
Приобретение товаров, работ и услуг	1 512 208	24 540
Прочие расходы	278	127

Денежные потоки с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	920 405	673 816
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	920 405	673 816
Платежи - всего	(14 999)	(4 105)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 999)	(4 105)

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Обществами:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 319 969	1 345 925
в том числе		
от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 319 969	1 345 925
Платежи – всего	(14 999)	(4 105)

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 999)	(4 105)

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	21 810	25 929

тыс. руб.

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. 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.

7.1 Применение МСФО (IAS) 19

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», в соответствии с которым 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.

8. 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.

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.

ООО «МФЦ Полюс»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31.12.2021г.

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

Главный бухгалтер

ООО «МФЦ Полюс»

Представитель по доверенности
N 14/Д-АГРП/21-1717 от 05.08.2021г.

«10» марта 2022 г.



И.С.Руденко