

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

6. Затраты на производство

тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	10
Расходы на оплату труда	5620	3 067	6 624
Отчисления на социальные нужды	5630	811	1 568
Амортизация	5640	32	103
Прочие затраты	5650	2 624	3 112
Итого по элементам	5660	6 534	11 416
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	-	-

8. Обеспечения обязательств

тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	470 270	741 177	1 541 382
в том числе:				
Гарантия	58001	470 270	741 177	1 541 382
Выданные - всего	5810	4 662 490	5 746 121	6 829 752
в том числе:				
Залог в первоначальной оценке	58101	4 662 490	5 746 121	6 792 734
Залог, увеличения оценочной стоимости	58102	-	-	37 018

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 (+)	(155 137)	(31 027)	(85 818)	(17 164)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	281	56	733	147
2а	Постоянный налоговый расход (+)	281	56	749	150
2б	Постоянный налоговый доход (-)	-	-	(16)	(3)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	11 891	2 378	57 038	11 408
3а	возникшие (-)	(595)	(119)	(29 198)	(5 840)
3б	погашенные (+)	12 486	2 497	86 236	17 247
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	142 965	28 593	28 048	5 610
4а	возникшие (+)	221 152	44 230	68 062	13 612
4б	погашенные (-)	(78 187)	(15 637)	(40 014)	(8 003)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	-	-

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	113 265	2 677	115 942
Оценочные обязательства и резервы	-	57	57
Резервы сомнительных долгов	10	-	10
Операции по методике начислений	4 994	25 869	30 863
Основные средства	(6)	6	-
Комиссии по кредитам и займам	(6 327)	2 362	(3 965)
Итого по строке 1180	118 269	30 971	146 872
Итого по строке 1420	(6 333)		(3 965)

20. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты	1 570 829	11	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	44	1 738 655	4 139 598
Итого по строке 1190:	1 570 873	1 750 013	4 139 598

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

		тыс. руб				
Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полюс Красноярск", ИНН 2434000335	договор займа № ГМ249-15 от 04.08.15г.; 4 августа 2015 г.	500 000	-	-	500 000	2024 г.
ГАЗПРОМБАНК ФИЛИАЛ В Г. КРАСНОЯРСКЕ АО, ИНН 7744001497	кредитный договор договор №3415-035-КП от 24.08.2015; 3415-035-КП; 24 августа 2015 г.	1 861 007	-	(1 083 831)	797 447	2024 г.

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

		тыс. руб				
Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
АО "Полюс Красноярск", ИНН 2434000335	договор займа № ГМ249-15 от 04.08.15г.; 4 августа 2015 г.	244 943	33 726	-	278 669	2024 г.
Итого по строке 1410 (без учета банковских комиссий)		2 605 951	33 726	(1 083 831)	1 567 713	

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

		тыс. руб				
Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
ГАЗПРОМБАНК ФИЛИАЛ В Г. КРАСНОЯРСКЕ АО, ИНН 7744001497	кредитный договор договор №3415-035-КП от 24.08.2015; 3415-035-КП; 24 августа 2015 г.	1 072 068	1 083 831	(1 083 831)	1 083 831	

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

		тыс. руб				
Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2020 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
ГАЗПРОМБАНК ФИЛИАЛ В Г. КРАСНОЯРСКЕ АО, ИНН 7744001497	3415-035-КП от 24.08.2015 24 августа 2015 г.	-	176 334	(176 334)	-	
Итого по строке 1510 (без учета банковских комиссий)		1 072 068	1 259 965	(1 259 965)	1 072 211	

Расшифровка расходов по банковским комиссиям, уплаченным за выдачу кредитов

тыс. руб	
На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
31 833	19 823

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	тыс.руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	238	82
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	7
Излишки выявленные при инвентаризации	-	9
Итого прочих доходов	238	98

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	тыс.руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Отчисления в оценочные резервы	-	6868
Прибыль (убыток) прошлых лет	(6 126)	(229)
Дополнительные расходы по займам и кредитам (учит. в целях НУ)	(5 685)	(5 615)
Консультационные услуги (не явл. расходами по обычным видам деятельности)	(97)	(118)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(248)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	(2)
Итого прочих расходов	(12 155)	905

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

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

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	4
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности	4
1.7. Численность работающих.....	4
1.8. Сведения об аудиторев	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. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
2.3. Кредиты и займы.....	7
2.4. Оценочные обязательства.....	7
2.5. Расчеты по налогу на прибыль	7
2.6. Выручка	8
2.7. Расходы от обычных видов деятельности	8
2.8. Прочие доходы и расходы	9
2.9. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	9
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	10
7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	10
7.1. Раскрытие информации по обеспечениям обязательств.....	10
8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	11
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «ТайгаЭнергоСтрой» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Joint Stock Company «TaigaEnergoStroy»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «ТайгаЭнергоСтрой»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	JSC «TaigaEnergoStroy»
Дата государственной регистрации:	20.03.2014 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1142468017560
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю
Юридический адрес:	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д 10, пом 186/5-6 рм 5-116
Место нахождения:	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д 10, пом 186/5-6 рм 5-116
Почтовый адрес:	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д 10, пом 186/5-6 рм 5-116
Телефон:	8 (3912) 19-20-03
Адрес электронной почты:	tes.info@polyusgold.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2460253100

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

В 2021 году изменения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 1 500 000 рублей (Один миллион пятьсот тысяч рублей 00 копеек).

№ п/п	Акционеры Общества	Место нахождения	Количество акций (шт)/размер доли на 31.12.2021 (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2021 (руб.)
1	АО «Полюс Красноярск»	РФ, 663282, Красноярский край, рабочий поселок Северо-Енисейский, ул. Белинского, д. 2Б	149 999 шт./99,99%	1 499 990,00 руб.
2	ПАО «ФСК ЕЭС»	РФ, 117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	1 шт./0,01%	10,00 руб.
Всего:			100%	1 500 000,00 руб.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора в 2021 году исполнял Егوشин Юрий Владимирович.

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

№ п/п	ФИО	Должность
1	Стискин Михаил Борисович	Старший вице-президент по финансам и стратегии ООО «УК Полюс»
2	Полин Владимир Анатольевич	Старший вице-президент по операционной деятельности ООО «УК Полюс»
3	Каплун Алексей Александрович	Директор департамента развития энергетики ООО «УК Полюс»
4	Архипов Александр Александрович	Начальник производственно-технического управления ООО «УК Полюс»
5	Мольский Алексей Валерьевич	Первый заместитель Председателя Правления ПАО «ФСК ЕЭС», Член Правления ПАО «ФСК ЕЭС»

На основании Протокола ГОСА 01/2021 от 30.06.2021 годового общего собрания акционеров принято решение назначить Ревизором Общества Полюляха Глеба Андреевича.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделения на отчетную дату.

1.6. Основные виды деятельности

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

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.7. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 1 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 2 человека, численность на 31 декабря 2020 года составила 6 человек.

1.8. Сведения об аудитор

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 1, 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 № 030-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

руб.

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».

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

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

2.2. 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 10 204 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 5 тыс. руб.

Раскрытие информации о прочей существенной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	4 164	6 194	168 993
в том числе:				
Проценты по депозитам к получению		4 164	6 194	53
Расчеты по претензиям		-	-	117 829
Проценты по займам выданным к получению		-	-	51 058
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	3
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		-	-	50

2.3. 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.

2.4. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

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

2.5. 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.

2.6. 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.

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

2.7. 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 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.
Аренда недвижимости	327	608
Аренда оборудования	790	1 031
Информационные и консультационные услуги – аудит	105	148

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Информационные и консультационные услуги - прочие услуги, оказанные сторонними организациями	898	948
Обновление ПО (подписка, переход на новые версии, поддержка бизнес систем, правовых систем и т.п.) силами сторонних организаций	9	11
Прочие	495	366
Итого:	2 624	3 112

2.8. 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.

2.9. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полнос».

Информация о Группе Полнос 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	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы полученные	778 669	744 943	714 684
Кредиторская задолженность	260	298	276

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	-	9	117 829

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Проценты к получению	(129 365)	115 124
Проценты к уплате	33 726	30 260

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	827	4 307

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Заласы». 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 ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**7.1. Раскрытие информации по обеспечениям обязательств**

Раскрытие информации о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей приведено в табличной части пояснений под номером 8.

8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Чистая прибыль отчетного года составила 124 166 тыс. руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.01.2021	-	-	-	150 000
01.02.2021	-	-	-	150 000
01.03.2021	-	-	-	150 000
01.04.2021	-	-	-	150 000
01.05.2021	-	-	-	150 000
01.06.2021	-	-	-	150 000
01.07.2021	-	-	-	150 000
01.08.2021	-	-	-	150 000
01.09.2021	-	-	-	150 000
01.10.2021	-	-	-	150 000
01.11.2021	-	-	-	150 000
01.12.2021	-	-	-	150 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.				150 000

Расчет базовой и разводненной прибыли на одну акцию:

Наименование	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	(124 166)	(68 801)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.	(124 166)	(68 801)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	150 000	150 000
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	(0,828)	(0,4587)
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	-	-

9. 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 не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

АО «Тайгаэнергострой»

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.

Представитель по доверенности

№6-Д/2021-17П от 05.08.2021г.



И.С. Руденко

« 10 » марта 2022 г.