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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Выбыло (погашено)	Переоценка	
Долгосрочные - всего	**5301**	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**27 311 559**	**(10 726 145)**	**(2 666 226)**	**13 919 187**
	5311		-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции*	5303	30.10.2020-31.12.2021	-	27 311 559	(10 726 145)	(2 666 226)	13 919 187
	5313		-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**550 000**	**-**	**-**	**550 000**
	5315		-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	30.10.2020-31.12.2021	-	550 000	-	-	550 000
	5316		-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**27 861 559**	**(10 726 145)**	**(2 666 226)**	**14 469 187**
	5310		-	-	-	-	-

* По строе 5303 отражены акции ПАО "Полюс"

6. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За период 30.10.2020-31.12.2021	
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	38	-
Отчисления на социальные нужды	5630	11	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 586 487	-
Итого по элементам	5660	5 586 536	-
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	5 586 536	-

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За период 30.10.2020-31.12.2021			
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	(3 436 927)	(687 385)	-	-
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	45 761	9 152	-	-
2а	Постоянный налоговый расход (+)	45 761	9 152	-	-
2б	Постоянный налоговый доход (-)	-	-	-	-
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(4)	(1)	-	-
3а	возникшие (-)	(71 657)	(14 331)	-	-
3б	погашенные (+)	71 653	14 331	-	-
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	3 391 170	678 234	-	-
4а	возникшие (+)	4 077 082	815 416	-	-
4б	погашенные (-)	(685 912)	(137 182)	-	-
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	-	144 950	144 950
Операции по методике начислений	-	38	38
Финансовые вложения	-	533 245	533 245
Итого по строке 1180	-	**678 233**	**678 233**
Итого по строке 1420	-		-

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

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На начало периода	Сумма полученная	Сумма погашенная	На конец периода
АО "ЗДК "Лензолото"; ИНН 3802010390	Договор ПСерв6-20 от 17.11.20 (Договор займа с юридическим лицом); ПСерв6-20; 9 декабря 2020 г.	-	12 827 707	-	12 827 707
Итого по строке 1510 (без учета банковских комиссий)		**-**	**12 827 707**	**-**	**12 827 707**

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

тыс.руб.

Показатель / Номенклатурная группа	За период 30.10.2020-31.12.2021	
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	**5 687 262**	-
Реализация ценных бумаг	5 080 962	-
Дивиденды, полученные от участия в УК российских организаций	606 300	-
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	**(5 584 578)**	-
Реализация ценных бумаг	(5 584 578)	-

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Доходы	За период 30.10.2020-31.12.2021	
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 673	-
Доходы, связанные с покупкой валюты - отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	4 412	-
Итого по строке 2340	**6 085**	-

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Расходы	За период 30.10.2020-31.12.2021	
Курсовые разницы	(284 648)	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	(32)	-
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	(41)	-
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	(2 666 226)	
Итого по строке 2350	**(2 950 948)**	-

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис»

(ООО «Полюс Сервис»)

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

Город Москва

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 структуре органов управления и контроля ... 3

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений ... 3

1.5. Основные виды деятельности ... 3

1.6. Численность работающих ... 4

1.7. Сведения об аудиторе ... 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ... 4

2.1. Финансовые вложения ... 4

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 5

2.3. Кредиты и займы ... 5

2.4. Расчеты по налогу на прибыль ... 6

2.5. Выручка ... 6

2.6. Расходы от обычных видов деятельности ... 6

2.7. Прочие доходы и расходы ... 7

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств ... 7

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ... 8

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ... 8

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ ... 9

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ ... 10

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ... 10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Полюс Сервис»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service LLC
Дата государственной регистрации:	30 октября 2020 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1207700408376
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Юридический адрес:	Российская Федерация, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1, этаж 6, кабинет 616
Место нахождения:	Российская Федерация, город Москва
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1
Телефон:	8 (495) 641-33-77
Адрес электронной почты:	info@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	9703020720

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

В 2021 г. в Устав Общества вносились изменения в части увеличения размера уставного капитала до 3 850 010 000 (Три миллиарда восемьсот пятьдесят миллионов десять тысяч) рублей (решением единственного участника №2 от 28.01.2021 утверждена новая редакция устава Общества).

1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления 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 исполнял Востоков Алексей Александрович.

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

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 являлся - вложения в ценные бумаги.

1.6. Численность работающих

Численность работающих, чел.	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	2	-	-

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
Место нахождения:	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 №4-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:

руб.

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

2.1. 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.

20

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 проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

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

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 денежных средств в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», детализирующей строке 1311 «Взнос в УК до регистрации».

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

- НДС с авансов выданных расчетный в размере 7 тыс. руб.

Раскрытие информации о прочей существенной дебиторской и кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб. На 31.12.2021
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	1 668
в том числе:		
Проценты по займам выданным к получению		1 280
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		388

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.

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. 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.

2.5. 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.

2.6. 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 реализацией ценных бумаг.

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).

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

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 статьи затрат	**Сумма, тыс. руб.**
	За период 30.10.2020-31.12.2021
Расходы, связанные с реализацией (выбытием, в т.ч. погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ЦБ	5 584 578
Информационные и консультационные услуги	1 031
Аренда недвижимости	700
Расходы (возвраты) по оплате услуг банков (банковские комиссии)	164
Прочие	14
ИТОГО:	**5 586 487**

2.7. 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.

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.

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Информация о Группе Полюс приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных участников, 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:

Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2021**
Займы выданные	550 000
Займы полученные	12 827 707
Дебиторская задолженность	1 280

Операции с **участниками** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.**
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	606 300

Операции с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.**
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	103 724
Приобретение товаров, работ и услуг	9
Проценты к получению	1 280

Денежные потоки с **участниками** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.**
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления – всего	**606 300**

Наименование показателя	За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.
в том числе дивиденды	606 300
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления – всего	**13 531 000**
в том числе денежных вкладов собственников (участников)	13 531 000

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	**103 724**
от продажи акций других организаций (долей участия)	103 724
Платежи – всего	**(17 189 691)**
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(17 189 684)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Платежи – всего	**(550)**
в том числе в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(550)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления – всего	**26 358 707**
в том числе получение кредитов и займов	12 827 707
денежных вкладов собственников (участников)	13 531 000

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	35

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 СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

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

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

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

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

Генеральный директор _____ **Востоков А.А.**

М.П.

«25» марта 2022 г.