

**"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	года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первая половина 2020 г.	первая половина 2019 г.	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и резерв под снижение стоимости ОС	накоплен-ная аморти-зация и резерв под снижение стоимости ОС	Начислено амортизации и резерва под снижение стоимости ОС	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и резерв под снижение стоимости ОС
Основные средства (без учета доходных вложений в нематериальные активы)	5200	за 2020 г.	169 508	(35 760)	15 123	(4)	-	(34 881)	-	-	-	184 627	(70 641)
в том числе:	5210	за 2019 г.	97 960	(2 339)	71 606	(58)	4	(33 426)	-	-	-	169 508	(35 760)
Машины и оборудование (кроме офисного)	52001	за 2020 г.	77 052	(28 584)	11 418	-	-	(24 545)	-	-	-	88 469	(53 129)
Здания	52101	за 2019 г.	69 131	(2 224)	7 945	(23)	4	(26 365)	-	-	-	77 052	(28 584)
	52002	за 2020 г.	49 231	(136)	1 554	-	-	(1 646)	-	-	-	50 785	(1 782)
	52102	за 2019 г.	-	-	49 231	-	-	(136)	-	-	-	49 231	(136)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52003	за 2020 г.	27 219	(3 890)	371	-	-	(5 476)	-	-	-	27 590	(9 367)
Сооружения	52103	за 2019 г.	12 823	(114)	14 431	(35)	-	(3 776)	-	-	-	27 219	(3 890)
	52004	за 2020 г.	16 006	(3 149)	-	-	-	(3 149)	-	-	-	16 006	(6 298)
	52104	за 2019 г.	16 006	-	-	-	-	(3 149)	-	-	-	16 006	(3 149)
МОС	52005	за 2020 г.	-	-	1 510	(4)	-	(47)	-	-	-	1 506	(47)
	52105	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	52006	за 2020 г.	-	-	229	-	-	(19)	-	-	-	229	(19)
	52106	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитализируемые ремонты	52007	за 2020 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	42	-
	52107	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитализируемые затраты на погашение ликвидационных	52008	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложений в материальные ценности	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Материальные ценности, предоставленные во временное	52201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право аренды	5240	за 2020 г.	1 098 132	-	(25 448)	(192 765)	-	-	-	-	-	879 919	-
	5250	за 2019 г.	-	-	1 246 841	(148 709)	-	-	-	-	-	1 098 132	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	186 750	502 700	(5 635)	(15 123)	668 692
в том числе:	5250	за 2019 г.	68 664	209 106	(19 414)	(71 606)	186 750
Приобретение объектов ОС	52401	за 2020 г.	7 270	10 220	(45)	(8 141)	9 304
	52501	за 2019 г.	5 527	21 142	-	(19 398)	7 270
Строительство объектов ОС	52402	за 2020 г.	174 564	227 916	-	(6 982)	395 498
	52502	за 2019 г.	48 647	178 125	-	(52 208)	174 564
Оборудование к установке	52403	за 2020 г.	4 736	56 810	(4 881)	X	56 664
	52503	за 2019 г.	1 274	7 926	(4 464)	X	4 736
Авансы выданные по инвестиционной деятельности	52404	за 2020 г.	180	207 754	(708)	X	207 226
	52504	за 2019 г.	13 216	1 914	(14 950)	X	180

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	1 651	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	661 703	661 703	177 335
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.		Отклонения	
		тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %
Материальные затраты	5610	14 311	0,58	20 782	0,95	-6 471	-2,51
Расходы на оплату труда	5620	1 037 605	42,35	864 043	39,42	173 562	67,26
Отчисления на социальные нужды	5630	252 851	10,32	208 414	9,51	44 437	17,22
Амортизация	5640	86 445	3,53	77 265	3,52	9 181	3,66
Прочие затраты	5650	304 338	12,42	252 917	11,54	51 421	19,93
Покупные товары	5660	754 464	30,79	768 539	35,06	-14 074	-5,45
Итого по элементам	5670	2 450 016	100,00	2 191 960	100,00	258 056	100,00
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	46 631	Не применимо	32 489	Не применимо	14 142	Не применимо
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 496 646	Не применимо	2 224 448	Не применимо	272 198	Не применимо

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 493	27 047	(22 224)	(326)	21 990
в том числе:						
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	57001	7 805	13 223	(8 294)	(171)	12 563
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	57002	-	385	(334)	(51)	-
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	57003	250	327	(357)	(10)	210
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	57004	7 368	9 663	(10 785)	(84)	6 162
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	57005	1 628	2 707	(1 930)	(9)	2 396
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	57006	438	738	(520)	(2)	654
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	57007	4	5	(4)	-	5

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

Тыс. руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5701	213 051	410 879	(330 128)	(14 621)	279 181
в том числе:						
Резерв на выплату премии за участие в проекте (страховые взносы от несчастных случаев)	57011	13	43	(20)	-	36
Резерв на выплату премии за участие в проектах (без страховых отчисл.)	57012	6 348	21 524	(9 967)	-	17 905
Резерв на выплату премии за участие в проектах (страховые взносы)	57013	1 905	6 457	(2 990)	-	5 372
Резерв на выплату премии за участие в проектах (УИП) (без страховых отчисл.)	57014	515	515	(567)	(462)	-
Резерв на выплату премии за участие в проектах (УИП) (страховые взносы)	57015	154	154	(168)	(141)	-
Резерв на выплату премии за участие в проекте (УИП) (страховые взносы от несчастных случаев)	57016	1	1	(1)	(1)	-
Резерв на выплату премии за участие в проектах (ЕРП) (без страховых отчисл.)	57017	3 063	8 221	(11 199)	(85)	-
Резерв на выплату премии за участие в проектах (ЕРП) (страховые взносы)	57018	919	1 989	(2 816)	(92)	-
Резерв на выплату премии за участие в проекте (ЕРП) (страховые взносы от несчастных случаев)	57019	6	16	(22)	-	-
Резерв отпусков (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	570110	20 873	105 471	(94 365)	(343)	31 636
Резерв отпусков (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	570111	5 314	26 267	(22 175)	(1 238)	8 168
Резерв отпусков (страховые взносы от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	570112	42	211	(189)	(1)	63
Резерв 2019 г. Годовая премия (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	570113	139 013	1 919	(136 508)	(4 424)	-
Резерв 2019 г. Годовая премия (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	570114	33 041	4 623	(37 108)	(557)	-
Резерв 2019 г. Годовая премия (страховое возмещение от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	570115	278	4	(273)	(9)	-
Резерв 2020 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	570116	-	16 286	(9 843)	(6 443)	-
Резерв 2020 г. Годовая премия (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	570117	-	172 835	-	(169)	172 666
Резерв 2020 г. Годовая премия (страховое возмещение от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	570118	-	41 225	-	(30)	41 195
Резерв 2020 г. Годовая премия (страховое возмещение от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	570119	-	346	-	-	345

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	570120	-	489	(240)	-	249
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	570121	-	335	-	-	335
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	570122	-	-	-	-	-
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	570123	1 423	1 423	(1 423)	(626)	797
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	570124	112	414	(202)	-	324
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	570125	30	111	(52)	-	89
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	570126	-	1	-	-	1

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	8 393	1 679	305 858	61 172
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	27 522	5 504	12 819	2 564
2а	ПНО (+)	33 590	6 718	12 819	2 564
2б	ПНА (-)	(6 068)	(1 214)	-	-
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(14 798)	(2 960)	(1 461 297)	(292 259)
3а	возникшие (-)	(458 835)	(91 767)	(1 645 298)	(329 060)
3б	погашенные (+)	444 037	88 807	184 001	36 800
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(21 117)	(4 223)	1 349 447	269 889
4а	возникшие (+)	502 900	100 580	1 554 795	310 959
4б	погашенные (-)	(524 017)	(104 803)	(205 349)	(41 070)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	206 827	41 365

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

тыс. руб

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Сальдо на начало года	Оборот за год		Сальдо на конец года	Сальдо, свернутое на конец периода	
				погашено	начислено			
1180	ОНА							
	Внеоборотные активы	-	-	-	1 038	1 038	-	
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	5	5	-	-	
	Операции по методике начислений	20	20	4 973	5 438	486	486	
	Основные средства	-	-	-	-	-	-	
	Оценочные обязательства и резервы	2 557	42 762	44 658	58 157	56 261	5 346	
	Резервы сомнительных долгов	-	-	-	436	436	436	
	Убытки прошлых лет	-	-	-	24 510	24 510	24 510	
	Убыток текущего периода	-	-	28 050	28 050	-	-	
	Операционная аренда: Обязательство	235 832	235 832	51 627	7 456	191 661	191 661	
Итого по строке 1180		238 409	278 615	129 314	125 090	274 391	222 439	
1420	ОНО							
	Внеоборотные активы	31 141	31 141	-	38 498	69 639	68 602	
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	6	6	-	-	
	Основные средства	10 753	10 753	4 337	1 732	8 148	8 148	
	Оценочные обязательства и резервы	-	40 205	40 822	51 531	50 915	-	
	Операционная аренда: Право аренды	219 626	219 626	43 643	-	175 984	175 984	
	Итого по строке 1420		261 521	301 726	88 807	91 767	304 686	252 734

29. Расшифровка кредитов и займов (информация о теле кредита и займа)

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2019 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2020 г.	Дата погашения	тыс. руб	
							Строка бухгалтерского баланса	
ПОЛНОС МАГАДАН АО; ИНН 4906000960	Договор МФ62/1-19 от 27.08.19 (Договор займа)	94 996	60 000	-	154 996	26.08.2021	- 1510 "Заемные средства"	
ПОЛНОС МАГАДАН АО; ИНН 4906000960	Договор МФ98/1-20 от 03.12.20 (Договор займа)	-	90 000	-	90 000	31.07.2021	- 1510 "Заемные средства"	
ИТОГО по стр. 1510 "Заемные средства" - сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты		94 996	150 000	-	244 996			x

Расшифровка кредитов и займов (информация о процентах кредита и займа)

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2019 г.	Сумма полученная	Сумма погашенная	На 31 декабря 2020 г.	Дата погашения	тыс. руб	
							Строка бухгалтерского баланса	
		-	-	-	-			0

37. Информация об объеме выручки и чистой прибыли

Показатель / Номенклатурная группа	за 2020 г.	за 2019 г.	Изменение	
			тыс. руб.	%
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	2 575 717	2 587 145	(11 428)	0,44
Реализация ПО и ИТ-оборудования	849 476	856 974	(7 498)	0,87
Услуги многофункционального центра	1 706 670	1 730 171		
Услуги по аренде	19 571	-	19 571	100
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(2 496 646)	(2 224 448)	272 198	12,24
Реализация ПО и ИТ-оборудования	(813 537)	(814 901)	(1 364)	0,17
Услуги многофункционального центра	(1 682 955)	(1 409 547)	273 408	16,25
Услуги по аренде	(154)	-	154	100
Коммерческие расходы:	-	-	-	-
Управленческие расходы:	-	-	-	-
Прибыль от продаж	79 071	362 697	(283 626)	78,2
Чистая прибыль	58	242 123	(242 065)	99,98

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.01	7 634	18 738	(11 104)
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	292		292
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		17 784	(17 784)
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 068	257	5 811
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	225	201	24
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	1 049	119	930
Излишки выявленные при инвентаризации	-	2	(2)
Расходы на услуги банков	-	353	(353)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	22	(22)

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.02	(61 423)	(46 218)	15 205
Возмещение убытков к получению (уплате)	(4)	-	4
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	(19)	(19)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	(8 768)	(8 768)
Курсовые разницы	(22 366)	(21 067)	-1
Отчисления в оценочные резервы	(3 260)	(972)	2 288
Прибыль (убыток) прошлых лет	(10 872)	(6 818)	4 053
Авиа- и ж/д билеты (не явл. расходами по обычным видам деятельности)	(50)	(10)	40
Благотворительность, оказываемая в регионе присутствия Компаний группы	(350)	-	350
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	(225)	(201)	24
Командировочные расходы (не явл. расходами по обычным видам деятельности)	-	(35)	(35)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(22)	(93)	(71)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	(23)	-	23
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	(8 867)	(5 854)	3 013
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(846)	(697)	149
Расходы по гостевому обслуживанию (не признаваемые представительскими)	(1 376)	(1 040)	336
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные документально	(10)	(25)	(15)
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	(276)	-	276
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(30)	(18)	12
Прочие косвенные расходы	(9 688)	-	9 688
Расходы на услуги банков	(3 032)	(320)	2 712
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(127)	(282)	(155)

Главный бухгалтер ООО "МФЦ Полюс"

01.03.2021

(подпись)

Руденко Ирина
Сергеевна

(расшифровка подписи)

20

ООО «МФЦ Полус»

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

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 структуре органов управления и контроля	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений	4
1.6. Основные виды деятельности	5
1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату	5
1.8. Сведения об аудиторе	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основные средства	5
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль	7
2.4. Кредиты и займы	7
2.5. Оценочные обязательства	8
2.6. Расчеты по налогу на прибыль	8
2.7. Выручка и прочие доходы	8
2.8. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы	9
2.9. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств	9
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	10
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	11
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	11
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	11
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	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
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 2020 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

Таблица №1

№ п/п	Участник Общества	Местонахождения	Размер доли на 31.12.2020 (%)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 (руб.)
1	АО «Полус Красноярск»	663282, Красноярский край, Северо-Енисейский район, ГП Северо-Енисейский, ул. Белинского, дом 2, корпус Б	100	10 000
	Всего:		100%	10 000 руб.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

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 2020 году исполняла Джафарова Светлана Элхановна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

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

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
16	Обособленное подразделение	-	Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Ленина, д.21

1.6. Основные виды деятельности

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

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлась:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

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

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

Среднесписочная численность работающих за 2019 год составила 501 человек, численность на 31 декабря 2019 года составила 538 человек.

1.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес:	127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс:	+7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты:	info@finexpertiza.ru

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

Учетная политика Общества на 2020 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2019 года №145-П, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

2.1. Основные средства

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 пневмотический», 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 течении 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 основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

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, 2.4¹.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

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

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

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

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

- НДС по приобретенным ценностям в размере 56 421 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 15 362 тыс. руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

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

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 в пределах лимита за год;
 - по выплате годовой премии;
 - по выплате премии за участие в проектах;
 - 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 общества по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

2.7. Выручка и прочие доходы

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

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

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

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

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

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами по обычным видам деятельности.

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

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

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

Раскрытие информации о выручке и прочих доходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37, 37.1.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются расходами по обычным видам деятельности.

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 расходах по обычным видам деятельности и прочих расходах в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6, 37.2.

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

Наименование статьи затрат	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2019 г., тыс. руб.
Прочие затраты (стр. 5650) – всего	304 338	252 917
в том числе:		
Информационные и консультационные услуги	111 422	138 173
Обновление ПО (подписка, переход на новые версии, поддержка бизнес систем, правовых систем и т.п.)	93 664	6 670
Техническая поддержка ИТ оборудования	13 903	12 058
Прочие	85 349	96 016

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.

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

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Информация о Группе Полос 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 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	417 515	79 994
Кредиторская задолженность	16 383	16 748

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	171 286	528 369
Заемные средства	244 996	94 996
Кредиторская задолженность	45 186	123 348

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2020	За Январь-Декабрь 2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1 075 387	1 320 965
Приобретение товаров, работ и услуг	12 055	4 832
Прочие доходы	-	7 842
Прочие расходы	2 772	1 144

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020	За Январь-Декабрь 2019
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1 486 103	1 266 180
Приобретение товаров, работ и услуг	24 540	233 763
Прочие доходы	-	13 758
Прочие расходы	127	6

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020	За Январь-Декабрь 2019
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	25 929	18 715

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

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

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

В 2020 году существенных корректировок и прочих изменений, требующих отражения в отчетности Общества, не производилось.

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

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19, в соответствии с которыми актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом в составе прочего совокупного дохода на счете 84.03. Актуарный убыток в 2020 г. составил 3 788 тыс. руб. Актуарная прибыль в 2020 г. составила 4 150 тыс. руб.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Главный бухгалтер

ООО "МФЦ Полнос"



И.С. Руденко

М.П.

« 01 » 03 2021 г.