

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РУССКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ»

за 2020 год

Данные пояснения являются частью бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «РУСМИНРЕСУРСЫ»
за 2020 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	6
2.1. Внеоборотные активы	6
2.1.1. Основные средства	6
2.1.2. Нематериальные активы	8
2.2. Финансовые вложения	8
2.3. Материально-производственные запасы	10
2.4. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами	10
2.5. Собственный капитал	11
2.6. Заемные средства	11
2.7. Доходы	11
2.8. Расходы	11
2.9. Расчеты по налоговым обязательствам	12
2.10. Оценочные обязательства	12
2.11. Инвентаризация имущества и обязательств	12
2.12. Информация по сегментам	12
2.13. Государственная помощь	13
2.14. События после отчетной даты	13
2.15. Изменение оценочных значений	13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных	13
3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом	13
3.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный год	13
3.3. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, повлекшие изменения вступительных данных на 01.01.2020г.	14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса	14
4.1. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 баланса)	14
4.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)	15
4.3. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)	16
4.4. Заемные средства (статьи 1410 Баланса)	16
4.5. Кредиторская задолженность (статьи 1450, 1520 Баланса)	17
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.	17
5.1. Прочие доходы и расходы	17
5.2. Расходы по уплату налогов	18
5.3. Чистая прибыль отчетного периода	18
5.4. Прибыль на акцию	18
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	19
7. Информация о связанных сторонах	19
8. Обеспечения обязательств и платежей	21
9. Информация по сегментам	21
10. Прекращаемая деятельность	21
11. Условные факты хозяйственной деятельности	21
12. События после отчетной даты	22

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

- | | |
|----------------------------|--|
| 1. Полное название: | Акционерное общество
«РУССКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ» |
| 2. Сокращенное название: | АО «РУСМИНРЕСУРСЫ» |
| 3. ИНН | 7702781012 |
| 4. Дата регистрации: | 30.01.2012 |
| 5. Регистрационная палата: | Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы № 46 по г. Москве |
| 6. Регистрационный номер: | ОГРН 1127746049100 |
| 7. Юридический адрес: | Российская Федерация, 107996, Москва г., ул.
Гиляровского, 31, стр. 1 |
| 8. Почтовый адрес: | Российская Федерация, 107996, Москва г., ул.
Гиляровского, 31, стр. 1 |
| 9. Телефон / факс: | +7 495 665 00 73 |
| 10. Адрес в сети Интернет: | www.runedra.com |

2. Основной государственный регистрационный номер –1127746049100

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2020 года – 1. Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор Новиков Алексей Алексеевич.
2. По состоянию на 31 декабря 2019 года – Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор Новиков Алексей Алексеевич.
3. По состоянию на 31 декабря 2018 года – 1. Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор Новиков Алексей Алексеевич.

4. Основные виды деятельности Общества:

1. (70.10.2) Деятельность по управлению холдинг-компаниями.
Дополнительные виды экономической деятельности
2. (07.29.7) Добыча и обогащение титаномагнетитового сырья
3. (08.12) Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина
4. (43.12.4) Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков
5. (69.10) Деятельность в области права
6. (69.20) Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
7. (70.10.1) Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
8. (70.22) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
9. (71.12.44) Деятельность, связанная со сбором, обработкой и подготовкой картографической и космической информации, включая аэросъемку.
10. (71.12.53) Деятельность по мониторингу загрязнения окружающей среды для

физических и юридических лиц

11. (72.19) Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

АО «РУСМИНРЕСУРСЫ» (далее – Общество) выступает управляющей организацией АО «РУСТИТАН», которое осуществляет на территории Республики Коми инвестиционный проект «Строительство вертикально-интегрированного горно-металлургического комплекса по переработке титановых руд и кварцевых (стекольных) песков Пижемского месторождения (далее – Проект).

Партнерами Проекта выступают ФГБУ «ВИМС», ФГБУ «ИМГРЭ», ФГБУ «ВСЕГЕИ», АО «ВНИИНМ» Госкорпорации Росатом, ФГУП «РНЦ «Прикладная химия» (ГИПХ), ИГЕМ РАН и ИМЕТ РАН, подписаны соглашения о сотрудничестве по вопросам освоения разработки технологий, промышленного проектирования, и сертификации товарной продукции.

Проект освоения Пижемского месторождения включен в Стратегию развития Арктической зоны Российской Федерации и обеспечения национальной безопасности на период до 2035 года (утверждена указом Президента Российской Федерации от 26.10.2020 № 45), а также Стратегию социально-экономического развития Республики Коми на период до 2035 года (утверждена постановлением Правительства Республики Коми от 11.04.2019 №185).

Между Правительством Республики Коми и АО «РУСМИНРЕСУРСЫ», на основании распоряжения Правительства Республики Коми от 17.02.2020 №36-р, заключено соглашение от 11.03.2020 об освоении месторождения титанового, кварцевого и других видов минерального сырья, расположенных на территории Республики Коми, и создании на их базе национального горнопромышленного кластера с обеспечивающей транспортной, энергетической и информационной инфраструктурой.

5. Сведения о реестродержателе:

- 1). Наименование: АО ВТБ Регистратор
- 2). Место нахождения: ул. Правды, д. 23, Москва г., 127015
- 3). Почтовый адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23, корп. 10

6. Сведения об аудиторе:

1. Наименование: ООО «Эксперт-консалт»
2. Место нахождения: 129085, г. Москва, Бульвар Звездный, дом 19, стр. 1, офис 1201, часть помещений 6201
3. Почтовый адрес: 129085, г. Москва, Бульвар Звездный, дом 19, стр. 1, офис 1201, часть помещений 6201
4. Телефон / факс: +7(499) 397-77-10
6. Членство в СРО: СРО ААС
7. Регистрационный номер в СРО: 12006079931

7. Информация об органах управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

7.1. Состав Совета директоров Общества:

Таблица 1.1

ФИО	Должность
Председатель Совета директоров:	
Ткачук Анатолий Николаевич	Президент АО «РУСМИНРЕСУРСЫ», Председатель Комиссии РСПП по оборонно-промышленному комплексу
Члены Совета директоров:	
Бавлов Владимир Николаевич	Председатель Экспертного совета АО «РУСМИНРЕСУРСЫ»
Иванов Василий Борисович	-
Новиков Алексей Алексеевич	Генеральный директор АО «РУСМИНРЕСУРСЫ»
Шлемов Михаил Юрьевич	-

7.2. Исполнительный орган Общества:

Таблица 1.2

Показатель	Должность
Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор	Генеральный директор АО «РУСМИНРЕСУРСЫ» Новиков Алексей Алексеевич

8. АО «РУСМИНРЕСУРСЫ» имеет представительство:

Представительство. ГРН: 2127746709968

167011, Республика Коми, Сыктывкар г., Интернациональная ул., дом 158, офис 3

Дата регистрации – 07.02.2012г.

9. Лицензии.

Обществом не осуществляются лицензируемые виды деятельности, а равно требующие иных специальных разрешений.

10. Информация об аффилированных лицах

Таблица 1.3.

№ п/п	Наименование
1.	Новиков Алексей Алексеевич
2	Ткачук Анатолий Николаевич

3	АО «РУСТИТАН»
4	АО «РУСТОПЛИВО»
5	АО «РУСЭКОЛОГИЯ»
6	АО «РУСГЕОКОМ»
7	АО «РУСТИТАН АЭРО»
8	АО «ИНТЕРКОСМОС»

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2018, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения.

2.1. Внеоборотные активы

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов), формируемая в соответствии с п.8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. В первоначальную стоимость основного средства также включаются платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество, платежи за регистрацию транспортных средств в случае, если они произведены до даты ввода объекта в эксплуатацию

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств¹.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- 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).²

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.³

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

¹ Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», п. 14.

² Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», п. 20.

³ Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», п. 60.

2.1.2. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются объекты, в отношении которых единовременное выполняются следующие условия:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции;
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.) и сформированной в соответствии с разделом 2 ПБУ 14/2007.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случае обесценения нематериальных активов.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Начисление амортизации осуществляется ежемесячно на счете «Амортизация нематериальных активов».

2.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в случае учета предоставленных займов, приобретенной дебиторской задолженности на основании

уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению финансовых вложений помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные финансовые вложения.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует финансовые вложения по следующим основным группам:

- 1) по видам финансовых вложений:
- 2) по сроку обращения (погашения):
 - краткосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)
 - долгосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты)

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения (погашения). При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение должно быть признано краткосрочным.

Ежеквартально Общество проверяет, выполняется ли хотя бы одно из следующих условий:

- оставшийся срок обращения (погашения) финансового вложения, изначально признанного долгосрочным, на момент проверки превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- оставшийся срок обращения (погашения) вложения составляет менее 12 месяцев, но Обществом заключено дополнительное соглашение, продлевающее срок обращения (погашения) финансового вложения так, что суммарный оставшийся срок обращения составляет более 12 месяцев.

При соблюдении данных условий финансовое вложение на отчетную дату должно быть учтено в составе долгосрочных активов. Если данные условия не соблюдаются, Общество реклассифицирует долгосрочное вложение в категорию краткосрочных.

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций Общества в виде предоставленных процентных займов предназначены субсчета счета 58 «Предоставленные займы».

По договору займа одна сторона (займодавец) передает в собственность другой стороне (заемщику) деньги или другие вещи (договор товарного кредита), определенные родовыми признаками, а заемщик обязуется возвратить займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) или равное количество других полученных им вещей того же рода и качества. Договор займа считается заключенным с момента передачи денег или других вещей.

Если иное не предусмотрено законом или договором займа, займодавец имеет право на получение с заемщика процентов на сумму займа в размерах и в порядке, определенных договором.

Проценты, начисленные по предоставленному займу, признаются в составе прочих доходов ежемесячно на последнее число соответствующего месяца с использованием счета 76.

В бухгалтерском учете Общества при приобретении прав требования в отношении заемных обязательств, включающих накопленный доход за время нахождения у предыдущего владельца (право на неуплаченные проценты), суммы накопленного дохода отражаются на счете 76. При приобретении прав требования с дисконтом, сумма накопленного дохода отражается на счете 76 за вычетом полученного дисконта, сумма финансового вложения отражается на счете 58 по номинальной стоимости.

Если договором уступки права требования предусмотрено начисление процентов, подлежащих получению Обществом от должника в связи с приобретением права требования, причитающиеся проценты ежемесячно включаются в состав прочих доходов и отражаются на счете 76.

Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой его реализации, либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования по которому приобретено и ценой приобретения права требования, уменьшенной на расход ранее признанной в учете при частичном погашении задолженности.

К финансовым вложениям Обществом отнесены предоставленные другим организациям займы, в т.ч. приобретенные права требования по заемным обязательствам.

2.3. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.4. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами производится:

- по каждому дебитору и кредитору за оказанные услуги, полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров.
- по авансам полученным/выданным.

Задолженность по расчетам определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами и подтвержденная первичными учетными документами.

2.5. Собственный капитал

Уставный капитал Общества представлен обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 100 000 штук стоимостью 10 рублей каждая и по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 000 000 руб.

2.6. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

В отчетности долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней реклассифицируются Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты по заемным обязательствам отражаются в составе краткосрочных/долгосрочных обязательств с учетом истечения обязательств по сроку выплаты процентов (менее/более 365 дней).

2.7. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычным видам деятельности подлежат признанию в разрезе видов деятельности и договоров. В частности, от оказания услуг по управлению.

Прочие доходы Общества составили проценты, начисленные по займам выданным.

2.8. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на расходы основного производства и общехозяйственные.

Расходы основного производства формируются в разрезе видов деятельности и договоров. В частности, договоров оказания услуг по управлению.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счета учёта прибылей и убытков.

Прочими расходами Общества являются расходы, связанные с признанием процентов по займам, финансовая помощь зависимым Обществам, на расчетно-кассовое обслуживание и прочее.

2.9. Расчеты по налоговым обязательствам

Общество до 01.01.19 рассчитывало и отражало в учете и отчетности отложенные налоговые активы, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

В 2019г. Общество перешло на упрощенную систему налогообложения и применяет ее в 2020г. Объект налогообложения – 6% с доходов.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общества выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

2.12. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.13. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, то это событие признается существенным и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

2.15. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предшествующим отчетным годом в учетную политику Общества изменения не вносились.

3.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносились.

3.3. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, повлекшие изменения вступительных данных на 01.01.2020.

Существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Ошибки, повлекшие некорректное формирование статей бухгалтерской отчетности, в т.ч. в части утвержденной отчетности на 31.12.2018 и 31.12.2019, в 2020 году не выявлены.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 баланса)

Финансовые вложения Общества представлены выданными займами и приобретенным правом требования в отношении задолженности АО «РУСТИТАН»

Таблица 4.1.

Показатель	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1. Паи, акции	0	0	0	3260	4 010	3 010
в том числе						
доли в уставном капитале	0	0	0			
акции	0	0	0	3260	4 010	3 010
2. Займы выданные, всего:						
в том числе:						
юридическим лицам	105	0	0	0	105	105
физическим лицам	0	0	0	0	0	0
3. Права приобретенные:						
в том числе						
к юридическим лицам	0	0	0	750	750	750
к физическим лицам	0	0	0	0	0	0
Справочно (из стр. 1231):						
Доходность финансовых вложений	10,5	0	0	0	10,5	10,5
в том числе:						
проценты по займам юридическим лицам, включая	10,5	0	0	0	10,5	10,5

Показатель	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
приобретенные права требования в отношении займов						
проценты по займам физическим лицам	0	0	0	0	0	0

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений (за исключением акций) согласно договорным условиям – 4 квартал 2022 г.

4.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.2.):

Таблица 4.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1. Краткосрочная задолженность, итого:	3174	957	166
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	71		
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	2974	890	99
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	0	0	0
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	0	0	0
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	0	0	0
1.6. Задолженность по налогам и сборам, соцстрахованию	65	64	66
1.7. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	2	3	1
1.8. Расчеты по претензиям	0	0	0
1.9. Процентные обязательства займополучателей (срок погашения менее 365 дней с отчетной даты)	62	0	0
2. Долгосрочная задолженность, итого:	0	215	205
2.1. Процентные обязательства займополучателей (срок погашения более 365 дней с отчетной даты)	0	51,0	41
2.2. Задолженность покупателей и заказчиков	0	164,0	164,0

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

Распределение акций по основным акционерам приведено ниже (Таблица 4.3.):

Таблица 4.3.

Акционеры	Обыкновенные Акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
1. Физические лица	100 000	10	0	0
Итого на 31.12.2020	100 000	10	0	0

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.07.2009 года составлял 1 000 тыс. руб. и состоял из 100 000 (штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Выкуп собственных акций Обществом не производился.

В 2020г. сформирована нераспределенная прибыль в размере 144 тыс. руб. (с учетом зачета убытков прошлых лет).

4.4. Заемные средства (статья 1410 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.4.1.):

Таблица 4.4.1.

Показатель	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1. Займы, всего:	4070	0	0	0	2 970	2 020
в том числе:						
у юридических лиц	170	0	0	0	170	20
у физических лиц	3900	0	0	0	2 800	2 000
2. Процентные обязательства, итого:	1295	0	0	0	907	628,0
в том числе:						
проценты по займам юридических лиц	33	0	0	0	16	3,0
проценты по займам физических лиц	1262	0	0	0	891	625,0
3. Итого	5365	0	0	0	3 877	2 648

Краткосрочные заемные обязательства – срок погашения 4 квартал 2021г. Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств.

Кредитных обязательств Общество не имеет.

4.5. Кредиторская задолженность (статьи 1450, 1520 Баланса)

Расшифровка долгосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1. Расчеты с поставщиками	0	0	0
2. Расчеты по налогам и сборам	0	0	0
3. Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
4. Прочие дебиторы и кредиторы	0	0	0
Итого	0	0	0

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.5.2.):

Таблица 4.5.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	110	0	11
2. Авансы покупателей и заказчиков	0	0	0
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0	0
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	0	0	0
5. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	0	1	0
6. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	1044	1001	751
7. Расчеты с подотчетными лицами	98	98	97
8. Расчеты с учредителями	0	0	0
Итого	1252,0	1100,0	859,0

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами. Просроченная задолженность отсутствует.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.1. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.1.1.):

Таблица 5.1.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	10	11
Реализация акций	750	
Итого	760	11

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.1.2.):

Таблица 5.1.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	388	279
Финансовая помощь ДЗО	140	100
Расход, связанный с реализацией акций	750	
Прочие	670	15
Итого	1948	394

Проценты к получению признаны по предоставленным займам. Существенную долю прочих расходов составляют проценты по привлеченным займам.

5.2. Расходы по уплату налогов

Общество в 2020г. находится на упрощенной системе налогообложения. Начислен налог (УСН 6%) в сумме 45 тыс.руб.

5.3. Чистая прибыль отчетного периода

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 53 тыс. руб. (в предыдущем году - 346 тыс. руб.).

5.4. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года на 1 акцию. Исчислено как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица 5.4.1.

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.)
на 01.01.2020	100 000	100 000
Изменение за период	0	0

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.)
на 31.12.2020	100 000	100 000
Итого:	100 000	100 000
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	100 000	100 000

Расчет базовой прибыли на акцию:

Таблица 5.4.2.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Базовая прибыль(+); убыток (-) за отчетный год, тыс. руб.	53	346
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100 000	100 000
3. Базовый прибыль(+); убыток (-) на акцию, тыс. руб./акцию	0,00053	0,00346

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило 360 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили «-» 350 тыс. руб.;
- денежные потоки, связанные инвестиционными операциями Общества, составили «+» 610 тыс. руб.;
- денежные потоки, связанные финансовыми операциями Общества «+» 100 тыс. руб.

Общество:

- не имеет не использованных кредитных линий, включая овердрафты;
- поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

7. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2020г. в соответствии с нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Акционерами Общества на 31.12.20 являются физические лица. Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор. Вознаграждение членам Совета Директоров не выплачивалось.

Информация о наличии гражданско-правовых отношений со связанными сторонами представлена далее.

Займы связанным сторонам в 2019-2020 гг. не выдавались.

Процентные обязательства связанных сторон за 2019-2020гг. по предоставленным займам:

Таблица 7.1, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020 г.
АО «РУСТИТАН»	10	10

Обязательства связанных сторон за 2019-2020гг. по полученным займам:

Таблица 7.2, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020г.
АО «РУСТИТАН»	150	0
Займодатели-акционеры(физические лица)	800	1100

Процентные обязательства связанных сторон за 2019-2020гг. по полученным займам:

Таблица 7.3, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020 г.
АО «ИНТЕРКОСМОС»	0,5	0,5
АО «РУСТИТАН»	13,1	16,5
Займодатели-акционеры (физические лица)	265,8	370,7

Услуги, оказанные связанным сторонам:

Таблица 7.4, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020г.
АО «РУСТИТАН»	810	1920

Услуги, оказанные связанными сторонами:

Таблица 7.5, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020г.
АО «ИНТЕРКОСМОС»	0	110

Задолженность связанных сторон по прочим обязательствам:

Таблица 7.6, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020г.
АО «РУСГЕОКОМ»	2,2	

Задолженность связанным сторонам по прочим обязательствам:

Таблица 7.7, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2019 г.	Оборот за 2020г.
Физические лица - акционеры	1 000	-1 000
АО «РУСТИТАН»		1 041,9
АО «ИНТЕРКОСМОС»	-750	-

В отчетном периоде оказана финансовая помощь дочерним обществам на сумму 140,0 тыс. руб.

Условия и сроки расчетов соответствуют договорным, расчеты осуществляются в рублях, просроченная задолженность отсутствует. Списания дебиторской и/или кредиторской задолженности не производилось.

8. Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе отсутствуют обеспечения обязательств и платежей.

9. Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется. Обществом не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно для реализации уставных целей и задач, а также достижения запланированных результатов в 2021 году.

2. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

3. Судебные разбирательства:

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, в т.ч. возникшие в 2020 г. до даты составления отчетности.

4. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

5. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

12. События после отчетной даты

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом займы не привлекались.

Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом собственные акции не реализовывались.

Дивиденды: Дивиденды к объявлению не планируются.

Прочие события

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности состав владельцев акций не изменился.

25 марта 2021 г.

Генеральный директор
АО «РУСМИНРЕСУРСЫ»


Новиков А.А.

