ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2019 г.

Основные сведения об организации

Акционерное общество «Артёмовский рудник»,
юридический и фактический адрес:
660049, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, дом 62, оф. 218
Дата государственной регистрации: «12» июля 2016г.
ОГРН: 1162468090025
ИНН: 2466173203
КПП: 246601001
ОКПО: 03483329
ОКВЭД: 07.29 (Добыча руд прочих цветных металлов).

Зарегистрировано в ИФНС России по Центральному району г. Красноярска № 2466

Свидетельство № серия 24 № 006338335

Обособленное подразделение АО «Артёмовский рудник» зарегистрировано 01.09.2017г . в ИФНС №6 по г. Москве, по адресу: 119049, г. Москва, Ленинский пр-кт, д. 2А.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учёт ведется с применением компьютерной технологии обработки учётной информации (программа 1С-бухгалтерия). Бухгалтерский учет осуществляет по договору специализированная организация.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 г. не возникало.

Финансирование Общества осуществляется по заключенным договорам займа с АО «Гео-Система», ОАО «Майнэкс ресорсес».

Учредителями Общества являются АО «Гео-Система» с долей участия 90,78% , ООО «Гео-Проект» с долей участия 8,97% и ОАО «Майнэкс ресорсес» с долей участия 0,25%.

Органом управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководителем Общества – Управляющий, Николайчук Вадим Федорович, действующий на основании Устава и Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа общества № 04/1АР-09/20017 от 30.09.2017г.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату – 100 300 000 рублей.

Общество создано на неопределенный срок.

Структура и размер внеоборотных активов

В состав внеоборотных активов отражены расходы, связанные с созданием нематериальных поисковых активов, для реализации проектов по разведке и освоению месторождений полезных ископаемых.

Наименование статьи баланса	Код	Сумма, руб.	
		на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нематериально-поисковые активы	1130	59 264 678,78	36 177 531,71
Строительство объектов основных средств	1150	762 711,86	762 711,86
Основные средства	1150	166 712,97	203 390,00
Оборудование к установке	1150	733 916,00	
Итого по разделу 1 баланса	***1100***	***60 928 019,61***	***37 143 633,71***

Структура и размер оборотных средств

Наименование статьи баланса	На 31.12.19 г. , руб.	На 31.12.19 г., в % к итогу раздела 2 баланса
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 309 634,42	0,62
Дебиторская задолженность	5 581 894,70	0,55
Денежные средства	30 486,59	0
Финансовые вложения	1 000 000 000,00	98,70
Расходы будущих периодов (расходы по приобретению активов)	1 227 718,80	0,13
Итого по разделу 2 баланса	***1 013 149 734,51***	***100,00***

В составе оборотных активов компании отражены:

- ***расходы будущих периодов (стр. 1261 ф. № 1)*** в сумме ***1 227 718,80 рублей,*** которые сформированы из:
- текущих затрат 2016 года – 564 295,84 руб.;
- услуги по оценки ценных бумаг 663 422,93 руб.

Финансовая деятельность

Капитал и резервы предприятия на конец отчетного периода составляют **997 011 278 руб.** и состоят из уставного капитала в размере 100 300 000 руб., добавочного капитала – 900 000 000 руб. непокрытый убыток на отчетную дату составляет 4 327 898,91 руб.

Долгосрочные обязательства (стр. 1410 ф. 1)

Источниками финансирования оборотных средств, для обеспечения деятельности Общества, служили средства от привлеченных краткосрочных и долгосрочных займов.

Наименование организации-кредитора	Сумма, руб.
Гео-Система АО	60 805 820,56
Итого	***60 805 820,56***

Краткосрочные обязательства(стр. 1510 ф. 1)

Наименование организации-кредитора	Сумма, руб.
Николайчук Вадим Федорович	148 906,71
Итого	***148 906,71***

Политика финансирования оборотных средств компании предполагает использование всех возможных финансовых инструментов при условии оптимального соотношения доходности и рисков. Фактором, который может повлечь за собой изменения в политике финансирования оборотных средств, является начало реализации продукции предприятий по добыче и переработке полезных ископаемых.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2019года (стр.1520 ф.№ 1)

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб. (стр. 1520)	17 185 412,83	
в том числе просроченная, руб.	-	
Итого, руб.	***17 185 412,83***	
в том числе итого просроченная, руб.		

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет ***17 185 412,83 рублей.*** *10% от этой суммы составляет* 1 718 541 *рубль.*

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.

1). *Полное наименование:* ***Акционерное общество « Майнэкс ресорсес»***

Сокращенное наименование: ***АО «Майнэкс ресорсес»***

Место нахождения: ***119991, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 44/2***

Сумма кредиторской задолженности: 11 600 463,43 руб.

2). Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью « Гео-Проект»***

Сокращенное наименование: ***ООО «Гео-Проект»***

Место нахождения: ***127473, г. Москва, пер. Самотечный 2-й, дом № 1***

Сумма кредиторской задолженности: 3 685 762,70 руб.

Расшифровка отдельных строк формы 2 «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2019г.

Управленческие расходы (стр. 2110, Ф.2220) в общей сумме составляют ***849 266 руб.***, в том числе:

- аренда помещения – 219 499 руб.
- аудит – 39 000 руб.
- взносы во внебюджетные фонды – 100 203 руб.
- услуги связи - 6 843 руб.
- оплата труда – 297 340 руб.
- прочие затраты – 19 881 руб.
- услуги бухгалтера - 166 500 руб.

Убыток от продаж (стр. 2200, Ф.2) – 849 266 руб.

Проценты к уплате (стр. 2330) -- 16 801 руб.

Прочие расходы (стр. 2350, Ф.2) - 172 546., в т.ч:

- Госпошлина – 800 руб.

- Ведение, хранение реестра ЦБ – 102 631 руб.

- Услуги банка – 56 965 руб.

- Услуги нотариуса, ИнтерФакс – 12 150 руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300) – 1 038 613 руб.

Прочее (стр.2460, Ф.2) 565 руб., в т.ч.:

- налоговые санкции --565 руб.

В 2019 году получен убыток в сумме 1 039 178 рублей ***(стр.2400 Ф. № 2).***

Принципы составления финансовой отчетности

а) Применяемые стандарты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета путем внесения корректировок для соответствия во всех существенных аспектах требованиям Российских стандартов финансовой отчетности. Учет велся с использованием Плана счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10. 2000 г. N 94н. Бухгалтерский учет велся автоматизированным способом с использованием ПК.

б) Принципы оценки финансовых показателей

Все финансовые и нефинансовые активы и обязательства отражены по амортизированной или первоначальной стоимости без учета инфляции.

в) Валюта учета и отчетности

Учет и отчетность осуществляется в валюте Российской Федерации (российский рубль).

г) Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что реализация активов и исполнение обязательств соответствуют нормальным условиям ведения хозяйственной деятельности. Возвратность активов и будущие операции Общества могут, в значительной степени, подвергнуться влиянию текущих и будущих условий осуществления финансово- хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Некоторые существенные способы ведения учета

Метод учета управленческих расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи», соответствующего субсчета.

Расходы будущих периодов

Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию ***равномерно*** в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

Особенности учета расходов, связанных с приобретением лицензий любых видов (за исключением лицензий, связанных с приобретением нематериальных активов)

К расходам, осуществляемым в целях приобретения лицензии, в частности, относятся:

- расходы, связанные с предварительной оценкой месторождения;
- расходы, связанные с проведением аудита запасов месторождения;

- расходы на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- расходы на приобретение геологической и иной информации;
- расходы на оплату участия в конкурсе (аукционе) и получения лицензии, включая разовый платеж за пользование недрами и сбор за выдачу лицензии;
- командировочные расходы и прочие расходы, связанные с приобретением лицензии, участием в конкурсе или аукционе.
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией, списываются пропорционально доходам, полученным от реализации.

В случае если по результатам конкурса (аукциона) организация заключает лицензионное соглашение на право пользования недрами (получает лицензию), то расходы, осуществленные организацией, связанные с получением лицензии, формируют её стоимость. Данные расходы будущих периодов относятся к ***долгосрочным активам.***

Списание расходов по лицензионным соглашениям начинается с месяца, следующего за месяцем в котором окончательно сформирована стоимость лицензии в бухгалтерском учете, отражены все затраты на ее приобретение, независимо от даты государственной регистрации. Списание данных расходов прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, когда произошло полное списание стоимости такого объекта либо когда данный объект выбыл из состава имущества налогоплательщика по любым основаниям.

Не включаются в стоимость лицензий и относятся к текущим расходам доля общепроизводственных расходов, приходящаяся на затраты по получению лицензий.

В случае, если по результатам конкурса (аукциона) организация не заключает лицензионное соглашение на право пользования недрами (не получает лицензию), то расходы, осуществленные организацией, связанные с процедурой участия в конкурсе, включаются в состав прочих расходов.

Оценка финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений в виде ценных бумаг определяется как цена их приобретения, включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением данных ценных бумаг.

Начисление ***процентов по заемным средствам*** осуществляется ежемесячно на последний календарный день месяца.

Изменения в учетной политике

В 2019 году изменений в учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не было.

Управляющий **В.Ф. Николайчук**