ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
АО «АЛМАР»

СОДЕРЖАНИЕ

Содержание	**страница**
1. Общая информация	…3
1.2. Информация по прибыли / убытка на 1 акцию (стр. 2900 ОФР)	…4
1.3. Численность работников	…4
1.4. Управленческий персонал	…4
1.5. Основные виды деятельности, согласно уставу:	…4
1.6. Аудитор Общества	…4
2. Раскрытие существенных показателей	…5
2.1. ПБУ 1/2008 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»	…5
2.2. ПБУ 3/2006 Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	…6
2.3 ПБУ 9/99 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации»	…6
2.4. ПБУ 10/99 Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации»	…6
2.5. Структура доходов и расходов Общества за 2021 год, тыс. руб.	…6
3. Раздел актива баланса: Внеоборотные активы	…7
3.1. ПБУ 6/01 Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств»	…7
3.2. ПБУ 14/2007 Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов»	…7
3.3. ПБУ 24/2011 Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов»	…8
3.4. ПБУ 19/02 Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений»	…8
4. Раздел актива баланса: Оборотные активы	…10
4.1. ФСБУ 5/2019 Запасы	…10
4.2. Дебиторская задолженность	…10
4.3. НДС	…10

4.4. ПБУ 23/2011 Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» …14

5. Раздел пассива баланса: Капитал и резервы …14

5.1. Уставный капитал …14

5.2. Добавочный капитал: …14

5.3. Раздел пассива баланса: Долгосрочные обязательства …15

5.4. Раздел пассива баланса: Краткосрочные обязательства …15

5.4.1 ПБУ 8/2010 Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» …15

5.4.2 ПБУ 15/2008 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» …15

6. Раскрытие прочей информации …15

6.1 ПБУ 11/2008 Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» …15

6.1.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год. …16

6.2. ПБУ 13/2000 Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» …17

6.3. ПБУ 16/02 Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» …17

6.4. ПБУ 18/02 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» …17

6.5. ПБУ 20/03 Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» …17

6.6. ПБУ 21/2008 Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» …17

6.7. ПБУ 22/2010 Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» …17

6.8. Информация о непрерывности деятельности …17

6.9. Информация о конечных бенефициарах …17

6.10 ПБУ 7/98 Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» …17

6.11. Условные обязательства …18

6.12. Налоги и сборы …18

6.13. О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации …18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «АЛМАР – алмазы Арктики» далее по тексту «Общество» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Полное наименование Общества **Акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики»,**
сокращенное наименование **АО «АЛМАР»**
ИНН 1422000829 КПП 142201001, ОГРН 1211400008379,
сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22 июля 2021 г.
Юридический адрес: 678480, Республика Саха (Якутия), Оленёкский Эвенкийский национальный район, с. Оленёк, ул. Октябрьская, зд.20, этаж1, ком.1

Общество учреждено по решению учредителей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 22.07.2021 г.
На дату регистрации акционерами Общества были:
- ООО «Арктическая горная компания», доля в уставном капитале 100 % ИНН 1435300202, ОГРН 1151447009823, адрес регистрации: 677000, г. Якутск, ул. Дзержинского, д.20, корпус 3, кв.6, генеральный директор Карху Андрей Вильевич (до 03.11.2021 г.).

27.10.2021 решением единственного акционера АО «АЛМАР» было принято решение о проведении дополнительной эмиссии ценных бумаг Общества количестве 23 564 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.
Протоколом №3 заседания Совета директоров АО «АЛМАР» от 28.10.2021 г. определена цена размещения дополнительного выпуска на инвестиционной платформе STRK в размере 8 487,53 руб.
Дополнительный выпуск ценных бумаг зарегистрирован АО ВТБ Регистратор за номером 1-01-01597-G)

С учетом фактически размещенных акций дополнительного выпуска размер уставного капитала Общества составляет 123 564 рубля, владельцами которых являются:

Таблица №1 Список акционеров

№ п/п	**Акционер**	**Количество акций (с учетом доп. выпуска), шт.**	**% в уставном капитале (с учетом доп. выпуска)**
1	**2**	**3**	**4**
1.	Андреев Павел Михайлович	20 000	16,19
2.	Граханов Сергей Александрович	15 000	12,14
3.	Николаева Людмила Валерьевна	40 000	32,37
4.	Наговицын Роман Романович	15 000	12,14
5.	Русских Витор Ильич	6 719	5,44
6.	Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество	5 891	4,77
7.	ООО «АйТиАй Природные Ресурсы»	8 247	6,67

8.	ООО «Поларктик менеджмент»	10 000	8,09
9.	Прочие физические лица	2 707	2,19
	Итого (по списку 15 счетов: 3 ЮЛ и 12 ФЛ)	123 564	100

18 января 2022 г. зарегистрировано изменение размера уставного капитала в размере 123 564 руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 100 тыс. руб.

1.2. Информация по прибыли / убытка на 1 акцию (стр. 2900 ОФР):

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе числится 123564 штук обыкновенных акций номиналом 1 рубль, владельцами которых являются юридические лица с долей 19,53% от общего числа акций в количестве 24138 штук и физические лица с долей 80,47% от общего объёма акций в количестве 99 426 штук.

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 16 915 934,11 рублей. Убыток на 1 акцию составил 136,90 рубля или 0,1 тыс. рублей.

1.3. Численность работников

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 0,5 человек. Численность работающих на 31.12.2021 г. составила 7 человек, в том числе по договорам внешнего совместительства – 6 человек, по основному месту работы – 1 человек.

1.4. Управленческий персонал

Управленческий персонал Общества представлен в следующем составе: Генеральный директор, Директор по МСБ – Главный геолог, Коммерческий директор, Финансовый директор, Директор по развитию.

1.5. Основные виды деятельности, согласно уставу:

Основными видами деятельности Общества является:
- добыча алмазов;
- добыча руд прочих цветных металлов;
- добыча драгоценных и полудрагоценных камней, кроме алмазов;
- предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
- производство ювелирных изделий и аналогичных изделий;
-работы геологоразведочные, геофизические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
-деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
-деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

1.6. Аудитор Общества

Аудитором Общества является ООО «Центр аудита и бухгалтерского учета «Перспектива» ИНН 1831115186, ОГРН 1061831038103 юридический адрес: 129085, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Останкинский, ул. Годовикова, д.9, стр.13, помещ.2.18, ком. 2.18.3.

Аудиторская фирма зарегистрирована 03 августа 2006 года и является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации Содружество ОРНЗ 12006028078 в лице директора – Ляминой Татьяны Викторовны.

2. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету изложено в разрезе действующих положений о бухгалтерском учете.

2.1. ПБУ 1/2008 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ"

- Основные виды деятельности Общества:
  - добыча алмазов;
  - добыча руд прочих цветных металлов;
  - добыча драгоценных и полудрагоценных камней, кроме алмазов;
  - предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
  - производство ювелирных изделий и аналогичных изделий;
  - работы геологоразведочные, геофизические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
  - деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
  - деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.
- Общество признает доходы и расходы методом начисления.
- Учет общехозяйственных расходов ведется по методу «директ-костинг».
- Учет затрат осуществляется по местам возникновения затрат и центрам ответственности в разрезе номенклатуры учетных единиц.
- Аналитический учет расходов по счетам учета затрат на производство ведется в разрезе подразделений, переделов работ, статей затрат.
- Способ списания материалов - по средней себестоимости.
- Амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. Стоимость объектов погашается линейным способом. Амортизацию начисляем независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.
- Нематериальными активами признаются объекты при выполнении следующих условий:
  - объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
  - организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
  - возможность выделения или отделения объекта от других активов;
  - срок использования объекта превышает 12 месяцев;
  - первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
  - отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

  Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.
  Амортизацию начисляем независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.
- Начисление и списание резерва на оплату отпусков и страховых взносов по нему проводится ежемесячно по следующей схеме и оформляется в виде отчета «Расчет резерва предстоящих расходов на выплату отпускных»: по каждому сотруднику (Ф.И.О.) ежемесячно определяется количество дней отпуска отработанных/накопленных за отчетный месяц, исходя из максимально возможного для данного сотрудника дней отпуска в году, среднедневная заработная плата на начало месяц. Рассчитывается сумма резерва на отчетный месяц к начислению. По факту предоставления отпуска резерв списывается. Списание резерва производится ежемесячно с отнесением на счета общехозяйственных расходов, соответственно должностям работников. Величина резерва сформирована по состоянию на 31 декабря 2021 г.

2.2. ПБУ 3/2006 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ"

В течение 2021 года операции, отражение которых в учете регулируется данным положением, не осуществлялись.

2.3 ПБУ 9/99 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"

- Выручка признается по методу начисления не зависимо от факта поступления денежных средств, при соблюдении условий: право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Общество не имеет.
- Доходов, которые не зачисляются на счет прибылей, Общество не имеет.

2.4. ПБУ 10/99 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"

- Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.
- Косвенные затраты собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и учитываются по методу «директ–костинг», на счете 90.08 «Управленческие расходы».
- Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.5. Структура доходов и расходов Общества за 2021 год, тыс. руб.

Таблица №2 Расшифровка доходов и расходов

№	Наименование показателя	Код строки Отчёта о финансовых результатах	Сумма
1.	Оплата труда и начисленные страховые взносы	2200	5 939
2.	Отчисления в резерв на оплату отпусков и страховых взносов по ним	2200	157
3.	Списано материалов и запасов, лицензия по 1С	2200	155
4.	Рекламные расходы	2200	75
	Абонентская плата по ведению реестра владельцев ЦБ, осуществление выпуска акций, подготовка документов для регистрации акций	2200	8
	Расходы на участие в конференции, услуги нотариуса	2200	47
	Всего управленческих расходов:	2220	**6 381**
	Проценты к получению (начислены АКБ АЭБ проценты на остаток по расчетному счету)	2320	**84**
	Проценты к уплате (по договору займа ООО Поларктик Капитал)	2330	**6**
	Доходность по размещенным средствам ИФК Солид	2340	40
	Всего прочих доходов:	2340	**40**

	Комиссии биржи и плата за управление по договору доверительного управления	2350	8
	Оплата услуг кредитных организаций	2350	23
	осуществление выпуска акций, подготовка документов для регистрации акций	2350	322
	Комиссии по договору доверительного управления и по оказанию услуг в содействии по привлечении инвестиций	2350	3 500
	Услуги комиссионера по агентскому договору (привлечение инвестиций)	2350	6 800
	Всего прочих расходов:	**2350**	**10 653**
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**2300**	**(16 916)**

3. Раздел актива баланса: ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. ПБУ 6/01 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ"

- Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, в тыс. рублях:

Таблица №3 Наличие и движение основных средств

Вид ОС	Ост-ок на нач. года	Поступило за 2021		Выбыло за 2021			Остаток на конец года
		Приобретение за плату	Прочее поступление	Списано на з-ты / ГП	Реализация	Прочее выбытие	
Компьютерная техника (Ноутбук)	0=	88=	0=	0=	0=	0=	88=

- Первоначальная стоимость основных средств Общества на 31.12.2021 г. составила 88 тыс. руб. Амортизация не начислялась в связи с приобретением ОС в декабре 2021 года.
- Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2021 г. составили 0 тыс. руб.
- Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными способами, не имеем.
- В 2021 г. модернизации и дооборудования основных средств не производилось.
- Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Общероссийскому классификатору основных средств (ОКОФ).
- Земельных участков у общества по состоянию на 31.12.2021 года не имеется.
- Основные средства, переданные в аренду/лизинг, отсутствуют.
- Доходные вложения у Общества на конец отчетного отсутствуют.
- Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Начисление амортизации по объектам основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.
- Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеем.

3.2. ПБУ 14/2007 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ"

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 г.

3.3. ПБУ 24/2011 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ"

Поисковые затраты, осуществляемые до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, установлена и документально подтверждена вероятность того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии у организации ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых за 2021 год не производились

3.4. ПБУ 19/02 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ"

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.
Условия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено, в связи с чем, резерв на обесценение финансовых вложений не создавался

- Финансовые вложения Общества включают в себя вклад в имущество других организаций, а также размещения средств по договорам доверительного управления.
- В декабре 2021 года Общество стало учредителем ООО «Арктическая горная компания» со 100% участием в уставном капитале, что в денежном эквиваленте составляет 10 тыс. руб. Решением единственного участника от 14 декабря 2021 года был внесён дополнительный вклад в имущество ООО «АГК» в размере 140 000 тыс. рублей.
- В декабре 2021 года Общество разместило свободные денежные средства на краткосрочных условиях. Было размещено средств на 30 000 тыс. руб. в ИФК Солид по договору доверительного управления до конца февраля 2022 года. Начислена причитающаяся доходность по вложениям за декабрь на сумму 33 тыс. рублей.
- В течение отчетного периода Обществом не выдавались займы.

Наличие и движение финансовых вложений представлена в **таблице №4**

Таблица №4 Наличие и движение финансовых вложений

В тыс. рублях

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021_ г.	5301	0	0	140 010	( )				140 010	
	за 2020 г.	5311				( )					
в том числе: вклады в имущество ООО «АГК»	за 2021 г.	5302	0	0	140 010	( )				140 010	
	за 2020 г.	5312				( )					
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	0	0	30 0000	( )		33		30 000	
	за 2020 г.	5315				( )					
в том числе: Размещение по договору доверительного управления	за 2021 г.	5306	0	0	30 000	( )		33		30 000	
	за 2020 г.	5316				( )					
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	5300	0	0	170 010	( )		33		170 010	
	за 2020 г.	5310				( )					

4. Раздел актива баланса: ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. ФСБУ 5/2019 ЗАПАСЫ

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

- Способ списания материалов - по средней себестоимости.
- Материально-производственных запасов (МПЗ), переданных в залог, не имеем.
- Величина материально-производственных запасов на конец отчетного периода составила 169 тыс. руб.

Структура материально-производственных запасов за 2021 г. в тыс. руб.:

Таблица №5 Структура и движение запасов

Вид МПЗ	**31.12.2021**
Мебель	169
ИТОГО:	**169**

Движение МПЗ за 2021 год:

Вид МПЗ	Остаток на нач. года	Поступило за 2021		Выбыло за 2021			Внутр. перем-ние	Остаток на конец года
		Приобретение	Прочее поступление	Списано на з-ты / ГП	Реализация	Проч выбытие		
Счет 10	0=	278=	0=	109=	0=	0=	0=	169=

4.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица №6 Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021 года

№	Наименование дебитора /кредитора	Задолженность на 31.12.2021 2021 г.	В т.ч. НДС	В т.ч. просроченная
ДЕБИТОРСКАЯ задолженность				
1.	Финансовые и бухгалтерские консультанты ООО	691=	115=	0=
2.	ТД Урсус-Якутия ООО	20=	3=33	0=
3.	ВТБ Регистратор АО	11=	0=	0=
4.	ИФК Солид АО	33=	0=	0=
	ИТОГО по дебиторской задолженности:	755=	119=	0=
	Дебиторская задолженность без НДС	636=		

4.3. НДС

Сумма налога на добавленную стоимость, по оплаченным и полученным товарно-материальным ценностям, основным средствам запасам и оказанным услугам по текущим операциям по состоянию на 31.12.2021 года составила 97 тыс. рублей. Возмещения по НДС за 2021 год не

производилось. Суммы НДС числятся на балансовом счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

Информация о наличии и движении на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности представлена **в таблицах № 7,8,9**

Таблица №7 Наличие и движение дебиторской задолженности
В тыс. рублях

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Перевод дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021_ г.	0	0	0		0			0	0	0	0	0
в том числе:	за 2021 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	0	0										
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2021 г.			2605	33	1883			0	0	0	755	0
Итого	за 2021 г.	0	0	2605	33	1883			0	0	0	755	0

Таблица №8 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-		-		-	
в том числе: (вид)						

Таблица №9 Наличие и движение кредиторской задолженности
В тыс. рублях

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021_ г.	0	0		0		0	0	0	0
в том числе: кредиты займы прочая	 5552 5553 5554	за 2021 г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	0	2 497	6	2 497		0	0	0	0
в том числе: расчеты с поставщиками за оказанные услуги, приобретенные товарно-материальные ценности	5561	за 2021 г.									
Авансы полученные	5562	За 2021 г.									
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 2021 г.	0	1 497		1 497					0
Кредиты	5564	За 2021 г.	0								
Займы	5565	За 2021 г.	0	1 000	6	1 000					0
Прочая	5566	За 2021 г.									
Итого	5550	за 2021 г.	0	2 497	6	2 497		0	0	0	0

4.4. ПБУ 23/2011 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ"

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет денежных эквивалентов.

Общество в течение 2021 года имело один расчетный счет в АКБ «Алмазэргиэнбанке» АО. По состоянию на 31.12.2021 года остаток по расчетному счету составил 12 232 тыс. рублей.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Расшифровка прочих статей Отчета о движении денежных средств (ОДДС) за 2021 год:

Денежные потоки о текущих операций

Стр. 4119 ОДДС Прочие поступления:
- Поступление от АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО начисленных процентов на остаток по расчетному счету в соответствии с Договором по обслуживанию расчетного счета за период с 16.12.2021 год по 31.12.2021 год на сумму 84 тыс. рублей

Стр. 4129 ОДДС Прочие платежи:
- оплачены услуги банка по установленным тарифам на 23 тыс. рублей.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Стр. 4229 ОДДС Прочие платежи:
- Оплата за услуги по агентскому договору и СФК Солид АО на 6 800 тыс. рублей;

5. Раздел пассива баланса: КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества сформирован в размере 100 тыс. руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.
В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по вкладам в уставный капитал» образовавшаяся при оплате номинальной стоимости акций в уставный капитал при его увеличении до регистрации изменений в уставе, отражена в разделе III "Капитал и резервы", что соответствует Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027.
18.01.2022 г. за государственным регистрационным номером 2221400011292 внесена запись об увеличении уставного капитала АО «АЛМАР».

5.2. Добавочный капитал:

03.11.2021 года Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 23 тыс. акций общей номинальной стоимостью 23 тыс. руб.
В 4 квартале 2021 год Общество привлекло инвестиции через Инвестиционную платформу STRK (далее «Платформа») - инвестиционная платформа Оператора в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", доступ к которой осуществляется с сайта: https://starttrack.ru (далее «Сайт»), используемая для заключения с помощью информационных технологий и технических средств сделок в рамках Федерального закона «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 02.08.2019 №259-ФЗ (далее «Федеральный закон 259-ФЗ»). Оператор (STRK) оказывает услуги по содействию в привлечении Инвестиции путем размещения на Инвестиционной платформе Акций Общества.

Добавочный капитал Общества в сумме 199 987 тыс. руб. сформирован за счет:
- Разницы в стоимости акций дополнительного выпуска:
23 564 акций по цене размещения 8 487,53 руб. минус 23 564 (номинал 1 руб.) = 199 976 592,92 руб.

- внесения вкладов акционеров в имущество Общества принадлежащими долями в уставном капитале ООО «АГК» 10 000 руб.
Итого 199 986 592,92 руб.

5.3. Раздел пассива баланса: ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочных обязательств Общество за 2021 год не имеет.

5.4. Раздел пассива баланса: КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1 ПБУ 8/2010 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ"

На 31.12.2021 года остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов составляет 157 тыс. руб. В течение 2021 года образовано резервов на общую сумму 157 тыс. руб. (с учетом страховых взносов)., в том числе начисленных страховых взносов на 31 тыс. руб., использовано резервов – 0 руб.

5.4.2 ПБУ 15/2008 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ"

Заемных обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет.

В течение 2021 года Обществом получен займ по Договору о предоставлении краткосрочного займа от ООО «Поларктик Капитал» на сумму 1 млн. рублей, получен на текущую деятельность Общества и не связан с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива**.** По состоянию на 31.12.2021 год займ погашен полностью.
За 2021 г. включено в состав прочих расходов процентов по кредитам и займам – 6 тыс. руб.
В отчетном периоде векселя не выдавались, облигации не выпускались.
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу, по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

6. Раскрытие прочей информации

6.1 ПБУ 11/2008 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ"

Перечень всех хозяйствующих субъектов, являющимися связанными сторонами для АО «АЛМАР» и перечень проведенных операций со связанными сторонами:

Таблица №10 Перечень связанных сторон и операций с ними

№	Наименование организации/ ФИО	Группа связанности	Связанность	операция	Сумма операций за 2021 год, в тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Поларктик Менеджмент»	Владеет акциями Общества на 8,09%	Акционер		
2	Общество с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания»	АО «АЛМАР» Единственный участник ООО АГК	Вклад в капитал	Внесение вклада в имущество	140 000=

3	Акционерный коммерческий банк «Держава публичное акционерное общество	Владеет акциями Общества на 4,77%	Акционер	По договору привлечения инвестиций	50 000=
4	Общество с ограниченной ответственность ю «АйТиАй Природные ресурсы»	Владеет акциями Общества на 6,67%	Акционер	По договору привлечения инвестиций	69 997=
5	Андреев Павел Михайлович	Владеет акциями Общества на 16,19%	Акционер		
6	Николаева Людмила Валерьевна	Владеет акциями Общества на 32,37%	Акционер	Трудовой договор на условиях совместительств а	723=
7	Граханов Сергей Александрович	Владеет акциями Общества на 12,14%	Акционер	Трудовой договор на условиях совместительств а	764=
8	Ноговицын Роман Романович	Владеет акциями Общества на 12,14%	Акционер		
9	Русских Виктор Ильич	Владеет акциями Общества на 5,44%	Акционер		
1 0	Прочие физические лица	Владеют акциями Общества на 2,19%	Акционеры		

Дебиторская и кредиторская задолженности по связанным сторонам у Общества по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует, операции производились по текущей деятельности. Указанные операции не являются сомнительными, резервы сомнительных долгов по ним не созданы.

6.1.1 Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год.

Состав управленческого персонала представлен в разделе 1 «Общая информация» Пояснений.
Вознаграждения управленческому персоналу за 2021 год :
— краткосрочные вознаграждения — суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего 4 663 тыс. руб., в том числе:
- оплата труда за отчетный период - 4005 тыс. руб. с учетом НДФЛ;
- начислены страховые взносы – 658 тыс. руб.

— долгосрочные вознаграждения — суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты -отсутствуют:

6.2. ПБУ 13/2000 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ"

Государственной помощи в 2021 г. получено не было.

6.3. ПБУ 16/02 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"

В течение 2021 года Обществом обеспечено продолжение и развитие всех направлений деятельности.

6.4. ПБУ 18/02 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"

- По итогам деятельности за 2021 г. получен убыток в размере 16 916 тыс. руб.
- Налог на прибыль за 2021 год не начислялся.
- Отложенные налоговые активы за 2021 год не признаны, т. к не ожидается получения прибыли в ближайшем будущем
- Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

6.5. ПБУ 20/03 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

6.6. ПБУ 21/2008 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ"

Изменений оценочных значений нет.

6.7. ПБУ 22/2010 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ"

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов не выявлено.

6.8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО "АЛМАР" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация начала свою деятельность в период пандемии COVID-19, что не оказало существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и качественных показателях Общества.

Общество будет продолжать свою непрерывную финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства по заключенным договорам и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6.9. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ:

Конечным бенефициаром АО «Алмар» по состоянию на 31.12.2021 года определена Николаева Людмила Валерьевна, которая является владельцем 40% акций Общества.

6.10 ПБУ 7/98 ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ"

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не владеет информацией о фактах

хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и подписания отчетности и которые оказали бы существенное влияние на финансовое состояние организации.

6.11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не является истцом и ответчиком судебных процессов.

6.12. НАЛОГИ И СБОРЫ

За 2021 год на расходы по обычным видам деятельности Общества отнесены следующие налоги и сборы:

- страховые взносы от фонда оплаты труда на обязательное пенсионное страхование на 523 тыс. рублей;
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование на 255 тыс. рублей;
- страховые взносы выплаты, связанные с временной нетрудоспособностью и материнством на 3 тыс. рублей;
- страховые взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве на 53 тыс. рублей;
- удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц на общую сумму 664 тыс. рублей.

Задолженности по налогам по состоянию на 31.12.21 нет

6.13. О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Риски технологического характера

Определяются фактическим моральным и физическим износом оборудования, рисками в результате неправильных, ошибочных действий персонала и рисками от действий третьих лиц.

Процентные риски

Связанные с вероятностью уменьшения нормы прибыли при изменении процентной ставки по размещенным Обществом денежным средствам. Основным источником процентного риска для Общества являются операции по размещению временно свободных денежных средств на счетах в банках. В целях снижения процентного риска и увеличения доходов, получаемых от размещения временно свободных денежных средств, Общество заключает договоры с банками на условиях недопущения снижения ставки по минимальному неснижаемому остатку в одностороннем порядке, размещает временно свободные денежные средства на максимальные сроки, продолжительность которых зависит от необходимости платежей Общества по своим обязательствам

Кредитные риски

Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесёт убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Риск влияния инфляции

Увеличение темпов роста инфляции может привести к потере реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличению процентов к уплате по заемным средствам, увеличению себестоимости услуг из-за увеличения цены на транспортные услуги, топливо и рост заработной платы.

Риск ликвидности

Риск ликвидности для Общества может состоять в том, что Группа будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам и способностью контролировать рыночную позицию.

Руководство Общества принимает меры по привлечению дополнительного внешнего финансирования.

Правовые риски.

Изменение валютного и таможенного законодательства в меньшей степени влияет на Общество в связи с отсутствием потребителей продукции и поставщиков за пределами Российской Федерации, нежели изменение налогового законодательства. АО «АЛМАР» в своей работе руководствуется налоговым законодательством Российской Федерации. Считаем ситуацию с изменением налогового законодательства стабильной в рамках сложившейся экономической ситуации в стране.

Генеральный директор **Карху А.В.**

22 марта 2022 г.