

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Прочие нематериальные активы	5100	за 2021г.	129 279	(36 900)	-	(55 433)	-	(2 480)	-	-	73 847	(39 381)
	5110	за 2020г.	129 279	(34 420)	-	-	-	(2 480)	-	-	129 279	(36 900)
	5101	за 2021г.	128 906	(36 832)	-	(55 433)	-	(2 432)	-	-	73 474	(39 264)
	5111	за 2020г.	128 906	(34 400)	-	-	-	(2 432)	-	-	128 906	(36 832)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	73 362	23 188	(8 140)	-	88 410
в том числе:	5170	за 2020г.	56 981	16 381	-	-	73 362
НПА (Геологоразведочные работы участок Воймакан)	5161	за 2021г.	65 222	23 188	-	-	88 410
НПА (Геологоразведочные работы участок Грамадан)	5171	за 2020г.	53 881	11 341	-	-	65 222
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5162	за 2021г.	8 140	-	(8 140)	-	-
в том числе:	5172	за 2020г.	3 100	5 040	-	-	8 140
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

[illegible]

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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	280	1 161	(262)	(701)	478
	5250	за 2020г.	580	614	-	(914)	280
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	198	-	-	198
Станок камнерезный отрезной СНО-3П	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок камнерезный отрезной	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Устройство для продольной распиловки бурового керна ПРК-1	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Поддон для станка СНО-3П	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кузов-фургон (кунг) ЗИЛ	5245	за 2021г.	-	308	154	(154)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Электростанция дизельная	5246	за 2021г.	-	123	62	(62)	-
	5256	за 2020г.	-	106	-	(106)	-
Горизонтальная стальная ёмкость 25 м3	5247	за 2021г.	-	300	-	(300)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лодка надувная	5248	за 2021г.	-	92	46	(46)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Буровая самоходная установка	5249	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп тракторный "Универсал 33011-02"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	300	-	-	(300)	-
Доборудование Грузового фургона FORD TRANSIT		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	358	-	(358)	-
Урал 4320 (грузовой бортовой) O612BA198		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Урал 4320 (грузовой бортой) O551BA198		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
УАЗ 390995-04 (грузовой бортой) O421AT198		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	358
в том числе:			
Грузовой фургон FORD TRANSIT	5261	-	358
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

в том числе:		5271	
--------------	--	------	--

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель Иванов Михаил Юрьевич (подпись)

10 марта 2022 г.

Финансовых вложений - итого

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Иванов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____

10 марта 2022 г.

М.С. Холдинг
М.С. Иванов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

Санкт-Петербург

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную 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	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 334	-	56 626	-	(8 505)	-	-	-	-	-	57 455	-
	5530	за 2020г.	5 255	-	8 814	-	(4 616)	(190)	-	-	-	-	9 334	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 979	-	1 168	-	(2 570)	-	-	-	-	-	1 577	-
	5532	за 2020г.	4 923	-	2 834	-	(4 587)	(190)	-	-	-	-	2 979	-
Прочая	5513	за 2021г.	6 355	-	55 458	-	(5 935)	-	-	-	-	-	55 878	-
	5533	за 2020г.	333	-	6 051	-	(29)	-	-	-	-	-	6 355	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 334	-	56 626	-	(8 505)	-	-	X	-	-	57 455	-
	5520	за 2020г.	5 255	-	8 814	-	(4 616)	(190)	-	X	-	-	9 334	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	132 500	19 000	-	(4 500)	-	-	-	-	147 000
	5573	за 2020г.	126 000	33 000	-	(26 500)	-	-	-	-	132 500
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	86 935	3 772	-	(9 558)	-	-	-	-	81 149
	5580	за 2020г.	105 852	8 651	-	(27 568)	-	-	-	-	86 935
	5561	за 2021г.	11 431	369	-	(117)	-	-	-	-	11 683
	5581	за 2020г.	15 993	119	-	(4 681)	-	-	-	-	11 431
авансы полученные	5562	за 2021г.	65 535	-	-	-	-	-	-	-	65 535
	5582	за 2020г.	86 545	-	-	(21 010)	-	-	-	-	65 535
	5563	за 2021г.	9 486	67	-	(9 131)	-	-	-	-	422
	5583	за 2020г.	1 800	8 276	-	(590)	-	-	-	-	9 486
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	483	3 336	-	(310)	-	-	-	-	3 509
	5586	за 2020г.	1 514	256	-	(1 287)	-	-	X	X	483
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	86 935	3 772	-	(9 558)	-	-	X	X	81 149
	5570	за 2020г.	105 852	8 651	-	(27 568)	-	-	X	X	86 935

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (34)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 059	994	(577)	(34)	1 442
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Руководитель Иванов Михаил Юрьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ за 2021 год

Раздел 1: Сведения об обществе

1. Наименование организации: Закрытое акционерное общество «МС Холдинг» (ЗАО «МС Холдинг»).
2. Организационно-правовая форма организации: Закрытое акционерное общество.
3. Дата государственной регистрации организации: 29.12.2006 года, ОГРН №1069847572926.
4. Количество акционеров юридического лица – 2 физических лица.
5. Сведения об учредителях:
 - Иванов Михаил Юрьевич – доля 75 %.
 - Евсеева Галина Николаевна – доля 25 %.
6. Размер уставного капитала: 10 000,00 рублей, оплачен полностью. Размер резервного капитала составляет 4 100 рублей.
7. Данные о юридическом адресе организации: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д. 2А, помещение 18.
8. Сведения о существующих филиалах, обособленных подразделениях на отчетную дату:
 - Обособленное подразделение по адресу: Республика Бурятия, Закаменский район.
 - Обособленное подразделение по адресу: Республика Бурятия, Баунтовский район.
9. Сведения об основных видах деятельности: Основной вид деятельности организации соответствует коду ОКВЭД (2) 08.99 – добыча прочих полезных ископаемых не включенных в другие группировки.
10. В 2021 году на Хамархудинском месторождении проводились геологоразведочные работы согласно «Проекта на проведение геологоразведочных работ на Хамархудинском месторождении нефрита и его флангах в 2017-2021 гг. (Закаменский район, Республика Бурятия)» (полож. экспертное заключение № 113-02-11/2017 от 3.11.2017 г.). Добычные работы на месторождении не проводились, в связи с окончанием срока действия добычного проекта.

На Воймаканском месторождении в 2021 году геологоразведочные работы проводились по «Проекту на проведение поисковых и оценочных работ на флангах Воймаканского месторождения нефрита в 2019-2021 г.г.». Добычные работы не проводились.

На участке недр Грамдакан геологоразведочные работы были прекращены. В соответствии с решением Третьего Арбитражного Апелляционного суда от 21 декабря 2020 года по делу NA33-4603/2020 решение Арбитражного суда Красноярского края от 26 августа 2020 года по делу NA33-4603/2020 оставлено без изменения, апелляционные жалобы – без

удовлетворения. В соответствии с решением Арбитражного суда Красноярского края от 26 августа 2020 года по делу NA33-4603/2020, признаны недействительными торги в форме конкурса на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи нефрита на участке «Грамдакан», расположенном на территории Баунтовского эвенкийского района Республики Бурятия. В связи с этим прекращено право пользования ЗАО "МС Холдинг" участком недр, и аннулирована лицензия на пользование недрами серия УДЭ N02036 ТР на основании приказа 1121 от 20 сентября 2021 года Департамента по недропользованию по Дальневосточному Федеральному округу (Дальнедра), ранее выданная по итогам конкурса Закрытому акционерному обществу "МС Холдинг".

11. ЗАО «МС Холдинг» в 2021 году реализовывало товары на территории РФ.

12. Сведения об имеющихся лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами УДЭ 15011 ТЭ с целевым назначением и видами работ: разведка и добыча нефрита на Месторождении Хамархудинское в Республике Бурятия на территории Закаменского района. Выдана Федеральным агентством по недропользованию 29 сентября 2010 года. Срок действия 28 сентября 2025 года.

- Лицензия на пользование недрами УДЭ 15010 ТР с целевым назначением и видами работ: геологическое изучение разведка и добыча нефрита на участке Воймакан в Республике Бурятия на территории Баунтовского района. Выдана Федеральным агентством по недропользованию 29 сентября 2010 года. Срок действия 28 сентября 2035 года.

11. О среднегодовой численности работающих за отчетный период: Среднегодовая численность 24 человека, на отчетную дату численность работающих 25 человек.

12. Реестродержателем является Акционерное общество «ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568, 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

Раздел 2: Особенности учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ЗАО «МС Холдинг» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «МС Холдинг» сформирована исходя из действующих в Российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности за 2021 год.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Согласно приказу от 30.12.2020 года по организации продлено на 2021 год действие учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом от 30 декабря 2019 года. К существенным способам ведения бухгалтерского учета относятся следующие:

- В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, достоверность представления финансового положения экономического субъекта на отчетную дату, финансового результата его деятельности и движения денежных средств за отчетный период несет руководитель экономического субъекта.
- Оценка приобретения материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (ТМЦ) включаются в их стоимость. Списание МПЗ производится - по средней себестоимости.
- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств.
- Выручка от продажи продукции признается при переходе права собственности на нее.

- Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются:

1. исходя из срока действия лицензии, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
2. исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход);

Переоценка НМА не производится.

- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Прямые затраты подлежат учету на счете 20 «основное производство» в разрезе объектов строительства. При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы (в т.ч. зарплата, амортизация основных средств и лицензий, затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров и т.д.). Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Организация создает резерв предстоящих отпусков в бухгалтерском учете.

- Для расчета налога на прибыль по обособленным подразделениям организацией выбран способ расчета налога по среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств.

Раздел 3: Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

АКТИВ

1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Наличие и движение нематериальных активов отражены в Пояснениях № 1 НМА и НИОКР.

2. Нематериальные поисковые активы (стр. 1130)

Сумма в строке 1130 отражает сумму затрат на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, которые понесены до того, как в отношении этого участка недр будет установлена и документально подтверждена коммерческая целесообразность добычи.

НПА	На 31.12.2021 года
НПА Участок Воймакан	88 409 995.37
Итого по строке:	88 409 995.37

3. Основные средства (стр. 1150)

За 2021 год ЗАО «МС Холдинг» были приобретены объекты основных средств на сумму 701 409 рублей 16 копеек (без НДС). Сумма начисленной амортизации составляет 21 097 041 рубля 01 копейки. Наличие и движение основных средств отражены в Пояснениях № 2 Основные средства.

4. Запасы (стр. 1210)

Наличие и движение запасов организации отражено в Пояснении 4. Запасы.

В 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как они не имеют признаков обесценения.

5. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220)

По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость в сумме 4 657 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

В связи прекращением права пользования ЗАО "МС Холдинг" участком недр, и аннулированием лицензии на пользование недрами, была признана дебиторская задолженность в размере подлежащих возврату денежных средств 55 355 178 рублей 00 копеек.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021 года
Авансы выданные	1 576 737.82
Расчеты по налогам и сборам (68)	81 363.20
Расчеты по налогам и сборам (69)	17 848.17
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76.09) (в том числе 55 355 178,00 – ДЗ в связи с аннулированием лицензии)	55 777 808.47
Итого по строке:	57 453 757.66

Резерв сомнительных долгов не создавался, так как организация не имеет сомнительной задолженности.

7. Денежные средства (стр. 1250)

Остаток денежных средств по счетам составляет 45 258 819 рублей 23 копейки.

Денежные средства	На 31.12.2021 года
Рублевый счет	45 258 819 рублей 23 копейки
Валютный счет (Китайские юани)	0,00 китайских юаней
Рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. 1 китайский юань - 11,6503рублей	00 рублей 00 копеек

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

1 Доллар США – 74,2926 руб.

1 Китайский Юань – 11,6503 руб.

8. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

По строке 1260 отражены прочие оборотные активы по дебету счета 97 в сумме 84 тыс. руб.

9. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

По строке 1180 отражена сумма отложенных налоговых активов.

10. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

В строке 1190 Прочие внеоборотные активы, отражены капитализируемые затраты, произведенные в рамках проекта «Проект на проведение геологоразведочных работ на Хамархудинском месторождении нефрита и его флангах в 2017-2021 годах», в сумме 75 887 тыс. рублей.

11. Сравнительные показатели статей за прошлые периоды

В отчетности на 31.12.2020 года в строке 1210 Запасы были отражены, в том числе, и затраты на геологоразведочные работы, выполняемые на участке недр, в отношении которых была установлена коммерческая целесообразность добычи и до начала эксплуатации месторождения. На этом этапе компания капитализирует все затраты.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД

Данные работы и произведенные расходы не привели к обнаружению ресурсов и к их добычи в 2021 году, в связи с чем они были отнесены в строку 1190 Прочие внеоборотные активы, для дальнейшей капитализации и последующей амортизации на систематической основе после начала эксплуатации месторождения.

В связи с этим в целях сопоставимости показателей внесены следующие изменения:

Наименование строки ББ	До изменений на 31.12.2020	После изменений на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)		40 082
Запасы (стр.1210)	75 459	32 337

ПАССИВ

1. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Сумма привлеченных заемных средств за 2021 год составляет 19 000 000 рублей.

Кредитор	Вид обязательства	№ договора	Дата заключения договора	Общая сумма задолженности по обязательствам у на дату предоставления сведений	Просроченная задолженность по обязательству
Иванов М.Ю.	Займ	01/21	16.08.2021	3 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	02/21	19.08.2021	3 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	03/21	20.09.2021	13 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	01/20	17.01.2020	2 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	02/20	03.02.2020	8 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	05/19	15.10.2019	3 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	06/19	29.10.2019	3 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	07/19	19.11.2019	5 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	01/19	03.04.2019	20 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	7	27.01.2014	1 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	8	10.02.2014	2 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	9	27.02.2014	2 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	10	02.04.2014	7 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	6/1	18.11.2013	7 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	5	20.05.2013	6 000 000	нет
Иванов М.Ю.	Займ	2	01.03.2012	44 000 000	нет
Евсеев С.Г.	Займ	3	01.03.2012	18 000 000	нет
Итого по строке:					147 000 000

2. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 683 184.81
Авансы полученные	65 534 787.69
Расчеты по налогам и сборам по кредиту счета 68	176 080.11
Расчеты по налогам и сборам по кредиту субсчетов счета 69	246 095.77
Расчеты с персоналом по оплате труда 70	151 222.33
Расчеты с подотчетными лицами 71	695 204.00
Расчеты по исполнительным документам 76.41	2 634 800.00
Итого по строке:	81 149 092.68

3. Оценочные обязательства (стр. 1540)

В составе статьи Оценочные обязательства отражен резерв на оплату отпусков

4. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

По строке 1420 отражена сумма отложенных налоговых обязательств.

Информация о финансировании:

В 2021 году ЗАО «МС Холдинг» не получало средств целевого финансирования из бюджета.

Информация о составе руководителей:

Генеральный директор: Иванов Михаил Юрьевич.

Заработная плата за 2021 год: 1 334 124 рубля.

Сумма привлеченных заемных средств за 2021 год составляет 19 000 000 рублей.

Раздел 4: Информация по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль – 20%.

По данным налогового учета по итогам 2021 года получен убыток, в сумме 582 тыс. рублей.

В соответствии с решением Третьего Арбитражного Апелляционного суда от 21 декабря 2020 года по делу NA33-4603/2020 решение Арбитражного суда Красноярского края от 26 августа 2020 года по делу NA33-4603/2020 оставлено без изменения, апелляционные жалобы – без удовлетворения. В соответствии с решением Арбитражного суда

Красноярского края от 26 августа 2020 года по делу НА33-4603/2020, признаны недействительными торги в форме конкурса на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи нефрита на участке «Грамдакан», расположенном на территории Баунтовского эвенкийского района Республики Бурятия. В связи с этим, 20 сентября 2021 года прекращено право пользования ЗАО "МС Холдинг" участком недр, и аннулирована лицензия на пользование недрами серия УДЭ N02036 ТР на основании приказа 1121 от 20 сентября 2021 года Департамента по недропользованию по Дальневосточному Федеральному округу (Дальнедра). Расходы, в сумме 13 643 274 рублей 51 копейка, понесенные ЗАО «МС Холдинг» при исполнении условий лицензии, были учтены в составе прочих расходов.

Раздел 5: Информация по отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

1. Расшифровка некоторых статей отчета:

Выручка	31 250
Себестоимость продаж	(13 158)
Управленческие расходы	(4 971)
Прочие доходы	3 018
Прочие расходы	(16 903)

2. Расшифровка статьи «Себестоимость продаж»:

Себестоимость, проданной продукции - 13 158 тыс. руб.

3. Расшифровка статьи «Управленческие расходы» по элементам затрат:

Основные элементы затрат	Сумма (без НДС), тыс. руб.
- амортизация	(69)
- заработная плата	(2 767)
- страховые взносы, налоги	(493+316)
- юридические, аудиторские услуги	(161)
- аренда офисного помещения	(240)
- командировочные расходы	(614)
- прочие	(311)
Всего по строке:	(4 971)

4. Расшифровка статьи «Прочие доходы»:

Прочие доходы	Сумма (без НДС), тыс. руб.
Курсовые разницы	2 971
Прочие доходы	47
Всего по строке:	3 018

5. Расшифровка статьи «Прочие расходы»

Прочие расходы	Сумма (без НДС), тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(221)
Курсовые разницы	(2 457)
Списание дебиторской задолженности	(109)
Доходы, связанные с продажей валюты	(363)
Налоги и сборы	(23)
Прочие расходы	(87)
Расходы, связанные с исполнением условий аннулированной лицензии	(13 643)
Всего по строке:	(16 903)

6. Всего выпущено 100 обыкновенных акций, полностью оплаченных.

Раздел 6: Иная информация

1. На конец отчетного периода компания имеет неразрешенное судебное разбирательство. ЗАО «МС Холдинг» выступает в качестве истца, по делу о возврате денежных средств уплаченных по лицензии на пользование недрами УДЭ 02036 ТР, являющейся недействительной в связи с признанием недействительными торгов.
2. COVID-19 повлиял на деятельность ЗАО «МС Холдинг» в 2021 году, учитывая тот факт, что организация реализовывает товары на экспорт в Китайскую Народную Республику. В связи со складывающейся обстановкой в мире, поставки в Китай в 2021 году были затруднены.

Раздел 7: Информация о распределении прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год.

Согласно Протокола очередного общего собрания участников ЗАО «МС Холдинг» чистую прибыль Общества за 2020 год не распределяли. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раздел 8: События после отчетной даты.

С 01.01.2022 года Учет основных средств (ОС) будет вестись в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСУ6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в связи с чем 31.12.2021 будут осуществлены операции по пересмотру сроков полезного использования каждого объекта ОС, а также переводу ОС, которые ранее учитывались в составе ОС, признанных незначительными в целях бухгалтерского учета в малоценные объекты и единовременным списанием балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль.

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

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и Китайского юаня.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

По мнению руководства Компании указанные события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Заключение:

На участке Воймакан будут продолжены поисковые и оценочные работы. Дополнения к проекту поисковых и оценочных работ согласованы с ФГКУ «Росгеолэкспертиза» (положительное экспертное заключение №298-02-11/2011 от 10 сентября 2021 года). Добычные работы в 2021 году на участке Воймакан проводиться не планируются, в связи с отсутствием на предприятии добычного проекта.

На Хамархудинском месторождении будут продолжены геологоразведочные работы, согласно «Проекту на проведение геологоразведочных работ на Хамархудинском месторождении нефрита и его флангах в 2017-2021 г.г.» и дополнению к проекту, согласованному с ФГКУ «Росгеолэкспертиза» (положительное экспертное заключение №386-02-11/2011 от 26 ноября 2021 года. В настоящее время ведется разработка проектной документации на отработку жил нефрита 4-а и 6 Хамархудинского месторождения. Разработка добычного проекта усложнена существенным изменением законодательной базы.

Генеральный директор

10.03.2022



Иванов М.Ю.