

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерное общество
«Федорово Рисорсес»
за 2021 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Федорово Рисорсес» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика Общества

Акционерное общество «Федорово Рисорсес».

Сокращенное наименование: АО «Федорово Рисорсес»

Общество организовано в результате реорганизации в форме выделения из закрытого акционерного общества «Интернэшнл Рисорсес» и зарегистрировано 06.11.2003 года ИФНС № 6 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1037706071116.

Юридический адрес Общества: 184592, Мурманская обл., Ловозеровский р-н, с.Ловозеро, ул.Советская, д.13, эт.2, пом.4

Уставный капитал: 40 000 руб. Уставный капитал Общества состоит из 400 размещенных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции Общества оплачены полностью.

Держатель реестра акционеров - Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно списку лиц владельцев ЦБ от 31.12.2021г. представлен в таблице 1.

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Федорово Холдинг»	100,00

Акции Эмитента не обращаются на рынке ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2021 года бенефициарным владельцем Общества, обладающим конечным контролем, является Комаров А.И.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по геологическому поиску, изучению и разведке полезных ископаемых (ОКВЭД - 43.13 Разведочное бурение) в рамках Лицензии на право пользования недрами (МУР № 12356 ТЭ) на участке в западной части габбро-норитового массива Федорово-Панских тундр в Ловозерском районе Мурманской области. Срок окончания действия лицензии продлен до 31.12.2034г. на основании Приказа №452 от 08.09.2020г. Федерального агентства по недропользованию.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников по Обществу составила:

в 2021 году – 1 человек

в 2020 году – 1 человек

1.2. Структура органов управления и контроля Общества

- **Общее собрание акционеров**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества.

- **Совет директоров**

1. Лебедев Сергей Валерьевич – Председатель
2. Селезнев Олег Петрович
3. Борисов Валерий Николаевич
4. Галимов Салават Фаритович
5. Захаров Андрей Николаевич

- **Единоличный исполнительный орган**

Протоколом заседания Совета директоров Общества от 25.05.2021 досрочно прекращены полномочия Генерального директора Общества Гостевских Алексея Владимировича и назначен на должность Генерального директора Общества Борисов Валерий Николаевич на срок с 27.05.2021 по 26.05.2024.

1.3 Филиалы, представительства и обособленные подразделения общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 184209, Мурманская обл., г.Апатиты, ул.Ленина, кв.(оф.) 414;
2. Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 109316, г.Москва, Волгоградский пр., д.2.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и в соответствии с учетной политикой общества, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2020 года

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на показатели деятельности Общества.

2.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным Банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действовавший на день совершения операции. Активы и обязательства, выраженные

в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021 года соответственно.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

2.3 Классификация оборотных и внеоборотных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 25 мая 2022 года, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 29 марта 2022 года. Основанием для исправления является выявленные существенные ошибки в ранее сданной отчетности, связанные с некорректным отражением денежных эквивалентов (депозитов) и добавочного капитала в 2021 году, а также добавочного капитала в 2020 и 2019 годах.

Сравнительный анализ расхождений показателей строк бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 года по данным первичной отчетности от 29.03.2022	На 31.12.2021 года по данным исправленной отчетности от 25.05.2022	Расхождения
АКТИВ2				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 600	-	- 4 600
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95	4 695	4 600
Итого по разделу II	1200	43 936	43 936	-
БАЛАНС	1600	2 631 198	2 631 198	-
ПАССИВ				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 795	541 636	530 841
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 097 518	1 566 676	- 530 842
Итого по разделу III	1300	2 108 352	2 108 352	-
Баланс	1700	2 631 198	2 631 198	-

Сравнительный анализ расхождений показателей строк бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 года по данным первичной отчетности от 29.03.2022	На 31.12.2020 года по данным исправленной отчетности от 25.05.2022	Расхождения
АКТИВ				
БАЛАНС	1600	1 910 268	1 910 268	-

ПАССИВ				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 795	70 984	60 189
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 625 773	1 565 583	60 190
Итого по разделу III	1300	1 636 607	1 636 607	-
Баланс	1700	1 910 268	1 910 268	-

Сравнительный анализ расхождений показателей строк бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 года по данным первичной отчетности от 29.03.2022	На 31.12.2021 года по данным исправленной отчетности от 25.05.2022	Расхождения
АКТИВ				
БАЛАНС	1600	1 900 968	1 900 968	
ПАССИВ				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 795	62 084	51 289
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 617 938	1 566 648	51 290
Итого по разделу III	1300	1 628 773	1 628 773	-
Баланс	1700	1 900 968	1 900 968	-

Сравнительный анализ расхождений показателей строк отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За 2021 год по данным первичной отчетности от 29.03.2022	За 2021 год по данным исправленной отчетности от 25.05.2022	Расхождения
Прочие доходы	2340	473 721	3 069	-470 652
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	472 194	1484	-470 710
Чистая прибыль (убыток)	2400	471 869	1093	-470 776
Совокупный финансовый результат периода	2500	471 869	1093	-470 776

Наименование показателя	Код	За 2020 год по данным первичной отчетности от 29.03.2022	За 2020 год по данным исправленной отчетности от 25.05.2022	Расхождения
Прочие доходы	2340	9 532	632	-8 900
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 852	(1 048)	- 8 900
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 835	(1 065)	-8 900
Совокупный финансовый результат периода	2500	7 835	(1 065)	-8 900

Корректировки показателей отчета о движении капитала:

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок на 25 мая 2022 года

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.	Обоснование
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего								
до корректировок	3400	1 628 773	7 835	-			1 636 608	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-			
исправлением ошибок	3420	-	(8 900)	8 900	1 093	470 652	471 744	Исключение из прибыли с переносом данных в добавочный капитал, дополнительных вкладов учредителя
после корректировок	3500	1 628 773	(1 065)	8 900	1 093	470 652	2 108 352	
в том числе:								
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):								
до корректировок	3401	1 617 938	7 835	-	-		1 625 773	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-			
исправлением ошибок	3421	(51 290)	(8 900)		1 093		(59 097)	Исключение из прибыли с переносом данных в добавочный капитал, дополнительных вкладов учредителя
после корректировок	3501	1 566 648	(1 065)	-	1 093		1 566 676	
по уставному капиталу								
до корректировок	3402	40	-	-	40	-	40	
исправлением ошибок	3422	-	-		-	-	-	
после корректировок	3502	40	-		40	-	40	
по добавочному капиталу								

до корректировок	3403	10 795	-	-	10 795	-	10795	
исправлением ошибок	3423	51 290	-	8 900		470 652	530 841	Исключение из прибыли с переносом данных в добавочный капитал, дополнительных вкладов учредителя
после корректировок	3503	62 084	-	8 900	-	470 652	541 636	

Сравнительный анализ расхождений показателей отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. по данным первичной отчетности на 29.03.2022г	За Январь - Декабрь 2021 г по данным исправленной отчетности на 25.05.2022г	Расхождения
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	39 593	3163	(36 430)
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 787	4	(2 783)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58	58	-
поступления по агентским договорам	4114	-	2782	2782
прочие поступления	4119	36 748	319	(36 429)
Платежи - всего	4120	(509 242)	(6 058)	503 184
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(457 793)	(3 115)	454 678
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 176)	(4 208)	(1 032)
процентов по долговым обязательствам	4123	(22)	(22)	-
Совокупный НДС	4125	-	(4 622)	(46 22)
прочие платежи	4129	(48 251)	(1 838)	46 413
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(469 649)	(10 641)	459 008
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления – всего	4210	10	10	-
прочие поступления	4219	314	-	(314)
Платежи - всего	4220	-	(458 693)	(458 693)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(458 693)	(458 693)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(324)	(458 683)	(458 359)

3. Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.1 Учет основных средств.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

3.2 Нематериальные активы

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива регулируется нормами ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (п. 3 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов не проводится. Проверка НМА на обесценение не производится.

3.3 Материально-производственные запасы.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материалы списываются по себестоимости каждой единицы.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

3.4 Учет финансовых вложений.

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельный объект финансовых вложений в разрезе договоров.

Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения не переоцениваются.

3.5. Учет дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.6 Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3.7 Учет заемных средств.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов по займам и кредитам, использованным для финансирования инвестиционных активов.

Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

3.8 Учет оценочных обязательств

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников определяется в следующем порядке: Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов. Сумма оценочного обязательства отнесена на расходы по обычным видам деятельности.
- оценочное обязательство по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию,
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

3.9 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.10 Учет расходов.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;

- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Для целей бухгалтерского учета все расходы, связанные с основным видом деятельности («освоение природных ресурсов и геологическое изучение недр») формируются на счетах «основное производство» и «общехозяйственные расходы», которые ежемесячно переносятся на счет «вложения во внеоборотные активы» и капитализируются до момента завершения работ на лицензионном участке недр. После чего руководителем Общества принимается решение признать «накопленные» затраты:

а) относящимися к объекту (формируют стоимость) основных средств и списывать путем начисления амортизации;

б) не относящимися к объекту основных средств и списать в состав прочих внереализационных расходов;

в) безрезультатными и списать в состав прочих внереализационных расходов.

Расходы на освоение новых проектов (разведка новых месторождений и освоение новых территорий). Затраты, осуществленные в целях поиска новых проектов считаются «предлицензионными». В бухгалтерском учете данные расходы учитываются в качестве вложений во внеоборотные активы. По завершении работ «предлицензионные» расходы списываются:

а) Общество получает Лицензию (лицензионное соглашение) на право пользования недрами, на разработку (освоение) месторождений (далее Лицензия) – затраты формируют стоимость лицензии. В бухгалтерском учете списываются равными долями в течение срока действия лицензии; в налоговом учете учитываются в составе нематериальных активов, амортизация которых начисляется в соответствии со ст. 256-259 НК РФ.

б) по результатам аукциона Общество не получает Лицензию или

в) отказывается от участия в аукционе по Решению руководителя Общества, в бухгалтерском учете «предлицензионные» затраты списываются единовременно во внереализационные расходы.

3.11 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

3.12 Условные факты хозяйственной деятельности

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса

С 2022 года Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели счетов не будут подлежать корректировке.

4. Раскрытие существенных показателей.

Информация об основных статьях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в соответствующих табличных пояснениях.

4.1 Нематериальные поисковые активы.

На 31.12.2021 г. затраты на нематериальные поисковые активы составили 1 945 172 тыс.руб.

Наименование	тыс. руб		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Лицензия МУР 12356 ТЭ	1 945 172	1 364 215	1 359 171

Нематериальные активы и НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов и НИОКР

4.2 Основные средства

Информация по основным средствам, незавершенным капитальным вложениям отражена в табличной части пояснений к финансовой отчетности (Табл. 2.1, 2.2.)

4.3 Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям отражена в табличной части пояснений к финансовой отчетности за 2021 г. (Табл. 3.1, 3.2).

По состоянию на 31 декабря 2021 г., Общество не имело предоставленных займов, выраженных в иностранной валюте.

4.4 Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2021 года данные отсутствуют

4.5 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. представлена в табличной форме Пояснений (Табл. 5.1, 5.2).

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	95	3 770	625
Итого денежные средства	95	3 770	625
Денежные эквиваленты (депозиты)	4 600	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	4 695	3 770	625

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

4.7 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов, в том числе:	-	108	-	-	-	125
Неисключительные права на программное обеспечение и базы данных	-	108	-	-	-	125
Итого	-	108	-	-	-	125

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества образован в соответствии с учредительными документами и сформирован полностью.

На 31.12.2021 г. уставный капитал составляет 40 000 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. составляет 541 636 тыс. руб. Увеличение добавочного капитала произошло за счет вклада в имущество основным владельцем.

В текущем периоде получена прибыль в размере 1 093 тыс. руб.

Показатель нераспределенной прибыли (убытка) сформирован за счет прибыли прошлых лет в сумме 1 565 583 тыс.руб. и прибыли отчетного периода в сумме 1 093 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2021 года – 2 108 352 тыс. руб.

В отчетном периоде решений о распределении прибыли не принималось.

4.9. Кредиты и займы

В составе заемных средств числятся:

Вид обязательства (кредит/займ)	Величина обязательства с учетом процентов на 31.12.2021 г.	Проценты уплате за 2021 год	Величина обязательства с учетом процентов на 31.12.2020 г.	Проценты уплате за 2020 год	тыс. руб	
					Величина обязательства на 31.12.2019 г.	Срок погашения обязательства
Долгосрочные займы	-	-	409	9	-	07.04.2070
Итого	-	-	409	9	-	

По состоянию на 31 декабря 2021 г. штрафные санкции отсутствуют.

4.10 Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021 представлена в табличной форме Пояснений (Табл. 5.3, 5.4).

4.11 Выручка

Выручка	тыс.руб	
	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от оказания услуг по договору аренды	231	-

По основному виду деятельности Общество в 2021г. выручки не получало, до начала разработки месторождения (добычи полезных ископаемых) у Общества выручки не будет.

4.12 Управленческие расходы

Виды управленческих расходов	тыс руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на аренду помещения	0	0
Расходы на ПО	0	0
Расходы на оплату труда	0	0
Расходы на консалтинговые услуги	0	0
Прочие расходы	0	0
Итого	0	0

4.13 Прочие доходы и прочие расходы

Наименование дохода	тыс. руб	
	За 2021 год	За 2020 год
Проценты к получению	0	0
Курсовые разницы	2 751	632

Наименование дохода	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы	318	0
ИТОГО	3 069	632

Наименование расхода	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	1 347	636
Прочие расходы	219	1 026
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие услуги банков, депозитариев	315	9
ИТОГО	1 881	1 671

4.14 Налог на прибыль

В течение 2021 г. Обществом применялись положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход по налогу на прибыль составил по состоянию

На 31.12.2021 года: 308 тыс. руб.

На 31.12.2020 года: 1 775 тыс. руб

Изменение ОНА за период составило 114 031 тыс. руб.

ОНА за период 2021 года сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма ОНА	тыс. руб
Убыток текущего периода	114 031	
ИТОГО	114 031	

Изменение ОНО за период составило 114 356 тыс. руб.

ОНО за период 2021 года сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма ОНО	тыс. руб
Внеоборотные активы	114 356	
ИТОГО	114 356	

Сумма ПНР за 2021 год составила 16 тыс. руб.

ПНР сформирован за счет доходов и расходов, не принимаемых для целей налогообложения

Сумма убытка по данным налогового учета за 2021 год составила 195 255 тыс. руб.

4.15 Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом, включает:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая получение займов.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между обществами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основные владельцы (организации и физические лица, владеющие более пятьюдесятью процентами доли в уставном капитале);
- Дочерние Общества (организации, в которых Общество владеет более пятьюдесятью процентами доли в уставном капитале);
- Прочие связанные стороны (дочерние общества основного владельца общества)

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2021 года и информация о них приведены в таблице:

Основные владельцы:

Наименование связанной стороны	Доля в УК, %
--------------------------------	--------------

ООО «Федорово Холдинг»	100,00
------------------------	--------

Совет директоров

Фамилия Имя Отчество	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Борисов Валерий Николаевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Член Совета директоров Общества
Захаров Андрей Николаевич	Член Совета директоров Общества
Селезнев Олег Петрович	Член Совета директоров Общества
Галимов Салават Фаритович	Член Совета директоров Общества
Лебедев Сергей Валерьевич	Председатель Совета директоров Общества

Основной управленческий персонал в течение 2021 года:

Фамилия Имя Отчество	Должность	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Цикин Александр Владимирович	Генеральный директор до 03.02.2021 года	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Гостевских Алексей Владимирович	Генеральный директор до 26.05.2021 года	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Борисов Валерий Николаевич	Генеральный директор в период с 27.05.2021 года	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества

Иные связанные стороны на 31.12.2021:

Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Акционерное общество «РИМЕРА»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «РИМЕРА-АЛНАС»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Атом Голд»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Гейзер Голд»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Акционерное общество «Быстринская горная компания»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Федорово Минералз»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Варна Минералз»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «ГС Минералз»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Дата 51»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Федорово Рисорсес Апатиты»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «ГиперСпэйс»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Киберсталь»	Организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Стоимостные показатели, условия, форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 г.	2020 г.	Условия осуществления расчетов	Форма расче- тов
Дебиторская задолженность				
- основного владельца	-	-	договорные	Через р/с
- других связанных сторон	-	-	договорные	Через р/с
Кредиторская задолженность				
- перед основным владельцем	6	-	договорные	Через р/с
- перед другими связанными сторонами	3 154	225	договорные	Через р/с
Задолженность по кредитам и займам полученным				
- от основного владельца	-	400	договорные	

Виды и объем операций со связанными сторонами

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- другим связанным сторонам	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- у других связанных сторон	127	2 835
Прочие расчеты		
- с основным владельцем общества	7 028	-
- с другими связанными сторонами общества	144 140	-
Финансовые операции, включая кредиты и займы полученные		
- у основного владельца общества	470 652	9 300
- у других связанных сторон общества	-	-
Проценты по кредитам/займам, полученным от связанных сторон		
- основной владелец общества	-	9
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая кредиты и займы выданные		
- основному владельцу	-	-
- другим связанным сторонам	-	-

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами и /или путем проведения зачета взаимных требований.

Информация о размерах вознаграждения основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общества относят: членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2021 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи составили (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Оплата труда	1 069,9	261,6
Оплата ежегодного отпуска	33,0	24,3
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	200,4	89,2
Итого:	1 303,3	375,2

Вознаграждения членам совета директоров не назначались и не выплачивались.

4.16 Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами.

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Риски не возврата предоставленных денежных средств в рамках выданной банковской гарантии № 16/8597/0000/577 от 21.10.2021 года о заявительном порядке возмещения НДС, оказывают минимальное влияние на исполнение обязательств Общества перед Кредитной организацией и оцениваются как несущественные.

4.17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно выделить следующие риски:

4.17.1 Региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

4.17.2 Рыночный риск

– это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

4.17.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ,

услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.18 Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

4.19 Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

4.20 Событие после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Сотрудничество с подрядчиками-иностранными компаниями в условиях введенных санкций будет продолжаться на существующих условиях. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Риски реализации проекта, связанные с поставками оборудования и оказанием услуг зарубежными контрагентами, оцениваются как минимальные. Общество находится в постоянном мониторинге аналогов оборудования и материалов европейских брендов в Российской Федерации и в странах, не вводивших санкционные ограничения.

Генеральный директор

«25» мая 2022 год



В.Н. Борисов