Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «АРТЕМОВСКИЙ РУДНИК» за 2021 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АРТЕМОВСКИЙ РУДНИК» (далее - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой ранее представленную отчетность от 31.03.2022.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 662950, Красноярский край, М.Р-Н КУРАГИНСКИЙ, Г.П. ПОСЕЛОК КОШУРНИКОВО, ПГТ КОШУРНИКОВО, УЛ ГОРЬКОГО, Д. 7А

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 12.07.2016. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1162468090025.

Основными видами деятельности Общества являются:
- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- 08.99 Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки;
- 09.90 Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
- 24.41 Производство драгоценных металлов;
- 43.12 Подготовка строительной площадки;
- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

В течение отчетного года Общество проводило геологическое изучение участка недр и осуществляло строительство и реконструкцию рудника Лысогорского месторождения.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 46 человек, на 31.12.2020 года – 8 человек.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Управляющий (единоличный исполнительный орган).

Совет директоров Общества избран в составе 5 чел. Председателем совета директоров избран Смирнов О.А. Состав совета директоров - Нестеренко С.А., Кашуба С.Г., Макаров В.П., Юсимов Б.В. (решение №1-06/2021 от 29.06.2021).

Единоличным исполнительным органом Общества являлись:
- с 11.10.2017 года по 19.04.2021 года Индивидуальный предприниматель Николайчук Вадим Федорович, действующий на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа общества № 4/1АР-09/20017 от 30.09.2017г.;
- с 20.04.2021 года по 06.07.2021 года, генеральный директор Общества Николайчук Вадим Федорович, действующий на основании Устава (протокол №1-04/2021 от 08.04.2021);
- с 30.06.2021 года по 11.04.2022 года, согласно Протоколу №1-06/2021 годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Артемовский рудник» от 29.06.2021 года, генеральный директов Общества Жигун Алексей Сергеевич, действующий на основании Устава;
- с 12.04.2022 года генеральный директор Петряев Андрей Андреевич, действующий на основании Устава (протокол №01-04/2022 от 11.04.2022).

На дату составления отчетности Общество имеет следующие Лицензии:
1. На разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств – серия и номер КРР 02951 БР от 24.08.2017 года сроком действия до 31.12.2029 года;
2. Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами – серия и номер АН 24-002715 от 11.02.2022 года.

Аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ», Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11906111136. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Юридический адрес: 109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3.ОГРН: №1057747830337 МРИ ФНС России №4 по г. Москве 16.08.2005 г.

Держателем реестра акционеров Общества является АО «РЕЕСТР» ГРН 1162468090025.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также приказа Общества «Об утверждении учетной политики» с учетом изменений и дополнений.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Общество определяет срок полезного использования объектов ОС исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом морального ифизического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв.Постановлением Правительства Рф №1 от 01.01.2002 года.

Активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются как материально-производственные запасы.

При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации предыдущим собственником, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанный с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 *«Запасы»*, запасы признаются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально- производственных запасов изменению не подлежала, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

При сезонных работах затраты, отраженные на счете 25, и распределенные на подразделения счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено признаются затратами на подготовительные работы, ремонт, техническое обслуживание, поддержание в исправном состоянии основных средств, иного имущества и на содержание этих подразделений.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежа отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежныь эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:
- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:
- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии, и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность свернуто.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:
- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Иное

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:
- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или)

связанным вопросам;

- Рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, при этом Общество в соотвествии с п. 47 указанного стандрата выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерсокй (финансовой) отчетности за 2020 год.

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносилось.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

Общество планирует внесение изменения в учетную политику в 2022 году в связи со следующими обстоятельствами:

- изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету, а именно: с вступлением в силу изменений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В отчетном периоде произведены следующие исправления существенных ошибок в Бухгалтерском балансе (на 3 отчетные даты), в Отчете о финансовых результатах (показатели 2021 года) и в Отчете о движении денежных средств (показатели за 2020 год), в том числе:

- Бухгалтерский баланс

- Скорректированы неправомерно признанные в составе нематериальных поисковых активов (НПА) расходов капитальных вложений на строительство и нематериальных активов, а также управленческих расходов состоянию на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года и 31.12.2019 года, в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 не было прекращено признание поисковых активов в связи с подтверждением коммерческой целесообразность добычи на Лысогорском золоторудном месторождении.
- Свернуто представлена дебиторская и кредиторская задолженность по одному основанию.
- Авансы на формирование стоимости основных средств отражены по стр. 1150.

Соответствующие изменения показателей статей бухгалтерского баланса указаны в таблице:

		Данные скорректированной бухгалтерской отчетности			**Данные сданной отчетности 31.03.2021**			**Корректировка показателей**		
АКТИВ		**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальные активы	1 110	36 467	27 993	25 754				36 467	27 993	25 754
Нематериальные поисковые активы	1 130				61 584	53 060	59 265	(61 584)	(53 060)	(59 265)
Основные средства	1 150	296 663	42 947	35 174	253 616	17 880	1 663	43 047	25 067	33 511
в т. ч. Строительство объектов ОС	*1 152*	*84 834*	*42 087*	*34 274*	*77 670*	*17 020*	*763*	7 164	25 067	33 511
Авансы выданные	*11506*	*35 882*						35 882		
Финансовые вложения	1 170	750 064		668 832	750 000		668 832	64	0	0
Отложенные налоговые активы	1 180	5 929	4		2 225	4		3 704	0	0
Итого по разделу I	***1 100***	***1 089 157***	***70 944***	***729 760***	***1 067 460***	***70 944***	***729 760***	***21 698***	***0***	***0***
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	40 496	1 352	6 308	33 843	1 352	6 308	6 653	0	0
Дебиторская задолженность	1 230	23 217	6 865	5 582	579 048	6 865	5 582	(555 831)	0	0
Расчеты с поставщиками и		18 503	6 737	5532	54 385	6 737	5 532	(35 882)		

подрядчиками										
Расчеты по налогам и сборам		*4 540*	*42*		*11 192*	*42*		*(6 652)*	*0*	*0*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			*30*		*513 296*	*30*		*(513 296)*	*0*	*0*
Финансовые вложения	1 240		1 024 879	331 168	64	1 024 879	331 168	(64)	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	1 209	515	30	1 210	515	30	(1)	0	0
Прочие оборотные активы	1 260	1 126	565	1 228	1 691	564	1 228	(565)	-1	0
Итого по разделу II	***1 200***	***73 023***	***1 034 912***	***344 351***	***622 830***	***1 034 911***	***344 351***	***(549 808)***		***0***
БАЛАНС	1 600	***1 162 180***	***1 105 856***	***1 074 111***	***1 690 290***	***1 105 855***	***1 074 111***	***(528 110)***		***0***
ПАССИВ	**Код строки**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	(179 893)	(3 668)	(4 328)	(165 079)	(3 668)	(4 328)	(14 814)	0	0
Итого по разделу III	***1 300***	***820 407***	***996 632***	***995 972***	***835 221***	***996 632***	***995 972***	***(14 814)***	***0***	***0***
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Итого по разделу IV	***1 400***	***300 530***	***69 194***	***60 805***	***300 530***	***69 194***	***60 805***	***0***	***0***	***0***
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Кредиторская задолженность	1 520	36 252	39 863	17 185	549 548	39 863	17 185	(513 296)	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		*821*	*20 441*		*514 117*	*20 441*		(513 296)	0	0
Итого по разделу V	***1 500***	***41 243***	***40 029***	***17 334***	***554 539***	***40 029***	***17 334***	**(513 296)**	**0**	**0**
БАЛАНС	1 700	***1 162 180***	***1 105 855***	***1 074 111***	***1 690 290***	***1 105 855***	***1 074 111***	***(528 110)***	***0***	***0***

- Отчет о финансовых результатах:

Скорректированы неправомерно признанные в составе нематериальных поисковых активов (НПА) управленческие расходы. (показатели строк за 2021год)

Код строки отчетности (ОФР)	Сумма до корректировки ОФР утв. 31.03.2022	корректировка	Сумма с учетом корректировки утв. 22.06.2022)
2350	(670 190)	(18 518)	(688 708)
2300	(670 190)	(18 518)	(688 708)
2410	2 221	3 704	5 925
2412	2 221	3 704	5 925
2400	(161 411)	(14 814)	(176 225)

- Отчет о движении денежных средстве:

- уменьшена строка 4122 в связи с включением в состав платежей на оплату труда работников оплату сотрудникам, которые относятся к затратам капитального характера (сч.08), НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование;
- уменьшена строка 4121 на сумму платежей, связанных с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов

Показатель и Код строки отчетности (ОДДС)		Сумма с учетом корректировки	Сумма до корректировки	корректировка
Наименование показателя	**Код**	**31.12.2021**	**31.12.2021**	
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступления - всего	**4110**	**2 331**	**2 368**	**37**
прочие поступления	4119	2 301	2 338	37
Платежи - всего	**4120**	**(57 911)**	**(311 345)**	**(253 434)**
в том числе:				-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 999)	(294 164)	(290 165)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 919)	(9 052)	(6 133)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46)		46
прочие налоги, страховые взносы	4125	(396)	(4 743)	(4 347)
НДС (свернутый)	4126	(47 211)		47 211

Показатель и Код строки отчетности (ОДДС)		Сумма с учетом корректировки	Сумма до корректировки	корректировка
Наименование показателя	**Код**	**31.12.2021**	**31.12.2021**	
прочие платежи	4129	(3 340)	(3 386)	(46)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*	*(55 580)*	*(308 977)*	(253 397)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Поступления - всего	**4210**	**3 546**	**3 546**	**-**
в том числе:				-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 546		(3 546)
прочие поступления	4219		3 546	3 546
Платежи - всего	**4220**	**(253 461)**	**(64)**	**253 397**
в том числе:				-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(253 397)		253 397
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(64)	(64)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(249 915)	3 482	253 397

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах были внесены соответствующие корректировки.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение акционеру и совету директоров Общества, срок до 30 июня 2022 года.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год в табличной форме.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год в табличной форме в Таблице 2.1.

В обществе отсутствуют основные средства, переданные в залог или находящиеся под обременением.
Лизинговое имущество отсутствует.
Переоценка объектов основных средств не проводится.
Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки, в том числе;	688	0	0
Земельный участок кадастровый № 24:23:4301005:171	*172*	*0*	*0*
Земельный участок кадастровый № 24:23:4301005:172	*172*	*0*	*0*
Земельный участок кадастровый № 24:23:4301005:173	*172*	*0*	*0*
Земельный участок кадастровый № 24:23:4301005:174	*172*	*0*	*0*
Прочие объекты основных средств	1 888	0	0
Квартира пгт.Краснокаменск ул.Центральная д 16 кв.13	*472*	*0*	*0*
Квартира пгт.Краснокаменск ул.Центральная д 17 кв.87	*472*	*0*	*0*
Квартира пгт.Краснокаменск ул.Центральная д 3 кв.60	*472*	*0*	*0*
Квартира пгт.Краснокаменск ул.Центральная д.17 кв.42	*472*	*0*	*0*
Итого			

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год в табличной форме.

Незавершенное строительство объектов основных средств включает капитальные вложения в объекты строительства и реконструкцию горно-перерабатывающего комплекса. Общая величина вложений в строительство составила на 31.12.2021 - 84 834 тыс. руб., на 31.12.2020- 42 087 тыс. руб., на 31.12.2019 – 34 274 тыс. руб.

Группа основных средств	**Стоимость объектов основных средств «оборудование к установке» (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», счет 07 «Оборудование к установке»)**		
	2021 год	**2020 год**	**2019 год**
Оборудовавние к установке	33 600	734	734
Машины и оборудовавние	36 316	0	0
Итого	**69 918**	**734**	**734**

Информация о наличии объектов арендованного имущества представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год в табличной форме.
Балансовая стоимость основных средств, полученных в аренду на 31.12.2021 год составила 10 152 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 10 508 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 0 тыс. руб.).

Арендодатель	**Объекты арендованных основных средств**	**Стоимость арендуемых объектов основных средств (стоимость по счету 001 «Арендованные основные средства»)**		
		2021 год	**2020 год**	**2019 год**
Министерство лесного хозяйства Красноярского края (договор №124 от 2015г. сроком до 2029года).	Лесной участок 100 ГА Красноярский край	10 089	10 089	0
ОАО "Красноярскгеология"	Квартира, гт.Краснокаменск ул.Центральная д 3 кв.60	63	0	0
АО «Красноярская горно-геологическая компания»	Нежилое помещение	0	419	0
Итого		**10 152**	**10 508**	**0**

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	**2021 год**	**2020 год**	**2019 год**
Долгосрочные финансовые вложения	**750 064**	**-**	**668 832**
Краткосрочные финансовые вложения		**1 024 879**	**331 168**
Вклад в Уставный капитал ООО «Гео-поиск»	750 000		
Обыкновенные акции, в том числе;		668 832	1 000 000
АО Гео-Система		*90 000*	*90 000*
АО Майнэкс ресорсес		*578 832*	*910 000*
Предоставленные займы	64		
ООО «Гео-поиск» договор займа № 1/0821 от 01.08.2021 со сроком погашения до 31.12.2023 года и по ставке 8% годовых.	*64*		
Финансовые права требования		356 047	
АО Майнэкс ресорсес		*356 047*	

Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, в связи с отсутствием устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2019 в Бухгалтерском балансе за 2021 год по по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены акции в сумме 331 168 тыс.руб. в связи с использованием акций в хозяйственной деятельности не более 1 года.
По состоянию на 31.12.2020 в Бухгалтерском балансе за 2021 год по по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены акции в сумме 668 832 тыс.руб. в связи с тем, что Общество планировало реализовать пакет акций в пределах 12 месяцев после окончания периода.
По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют именные обыкновенные акции.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество в 2021 году и ранее не создавало резерв под обесценение запасов ввиду отсутствия признаков обесценения.
За период с 2019 года по 2021 год у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящихся в залоге.

Выданные авансы и предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на 31.12.2021, учтенные на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», на сумму 1 524 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, по которой требуется создавать резерв сомнительных долгов.

Суммы авансов выданых поставщикам и подрядчикам по предстоящим инвестициям на приобретение отдельных видов долгосрочных активов по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетсности отражены по строке 1150 «Основные средства» в размере 35 882 тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2021 год	**2020 год**	**2019 год**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 209	515	30
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**1 209**	**515**	30

За период с 2019 года по 2021 года Общество не размещало денежные средства на депозитных счетах.

ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» и статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в том числе:

Виды активов	**2021 год**		**2020 год**		**2019 год**	
	Внеобо-ротные	**Оборотные**	**Внеобо-ротные**	**Оборотные**	**Внеобо-ротные**	**Оборотные**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	961	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	35	7	-	-	-	-
Расходы на страхование рисков	-	158	-	-	-	-
Услуги по оценке акций	-	-	-	-	-	656
Прочие оборотные активы	-	-	-	564	-	572
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	**35**	**1 126**	**-**	**564**	**-**	**1 228**

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31 декабря 2021 г., составил: 100 300 тыс.руб. (31 декабря 2020 г. – 100 300 тыс.руб., 31 декабря 2019 г. – 100 300 тыс.руб.). Оплачен полностью.

Сведения о ценных бумагах
Общее количество обыкновенных бездокументарных акций 100 300 000 штук.
Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 1 рубль.
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: Государственный регистрационный номер 1-01-30577-N.
Дополнительный выпуск обыкновенных (привилегированных) акций не проводился.
Привилегированных акций - не имеет.
Уставный капитал за отчетный период не изменялся.
Акции Эмитента за период с 2019 года по 2021 год за пределами Российиской Федерации не обращаются.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов.

Отчетный период	Стоимость чистых активов	Размер уставного капитала	Разница
По состоянию на 31.12.2021	820 407	100 300	720 107
По состоянию на 31.12.2020	996 632	100 300	896 332
По состоянию на 31.12.2019	995 972	100 300	895 672

Стоимость чистых активов на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 выше уставного капитала.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении займов, выданных и полученных представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Заемные средства включают:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Займы полученные, в том числе;	**4 991-**	**300 530**	**166**	**69 194**	**149**	**60 805**
ООО СН ГОЛД МАЙНИНГ - договор займа №1 от 17.06.2021 года, со сроком погашения до 30.06.2023 года и по ставке 8%	-	*300 530*		-	-	-
Николайчук Вадим Федорович			*120*		*120*	
Гео-Проект				*32*		*2*
Гео-Система АО				*69 162*		*60 803*
Итого заемные средства		**300 530**	**120**	**69 194**	**149**	**60 805**
Проценты	**4 991**		**46**		**29**	

Сумма начисленных процентов по займам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 4 991 тыс. руб., в 2020 году – 17 тыс. руб. В отчетном периоде проценты по займам полученным не включались в стоимость инвестиционных активов.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В табличной форме «Наличие и движение кредиторской задолженности» данные по задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде отражаются свернуто.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)/поставщиками (подрядчиками).

Просроченная кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2021 года и ранее отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	**999**	**159**	**41**
в том числе:			
- Фонд социального страхования	86	15	3
- Пенсионный фонд	652	112	27
- Фонд обязательного медицинского страхования	151	26	6
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	110	6	5
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**999**	**159**	**41**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	46	-
Налог на имущество	32	-	-
Налог на доходы физических лиц	384	-	16
Земельный налог	2	-	-
Транспортный налог	60	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**478**	**46**	**16**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами и задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года отражены в бухгалтерской отчетности по строке 15203 «Расчеты по налогам и сборам».

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

В течение отчетного года Общество проводило геологическое изучение участка недр и осуществляло строительство и реконструкцию рудника Лысогорского месторождения.

У Общества отсутствуют доходы по основной деятельности за 2021 год и 2020 год.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2021 год**	**2020 год**
Материальные расходы	290	-
Командировочные расходы	204	-
Затраты на оплату труда	1 856	707
Отчисления на социальные нужды	626	238
Амортизационные отчисления	17	-
Аренда офиса	130	233
Аудит	78	78
Услуги по управлению обществом	1 135	2 100
Услуги бухгалтера	639	333
Имущественные налоги	92	-
Прочие затраты	87	76
Итого управленческие расходы	**5 154**	**3 765**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за 2021 год**	**Доходы за 2020 год**
Доходы от продажи, выбытия прочего имущества	6	-
Доходы от реализации ценных бумаг	516 620	336 601
Курсовые разницы, в т.ч.:	68	-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	*68*	-
Прочие доходы	22	-
Итого прочие доходы	**516 716**	**336 601**

Прочие расходы	**Расходы за 2021 год**	**Расходы за 2020 год**
Ведение и хранение реестра ЦБ	310	106
Стоимость реализуемых ценных бумаг	668 832	331 824
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	206	31
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	130	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	18 518	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	256	-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	*256*	-
Расходы от продажи, выбытия прочего имущества	7	-
Услуги нотариуса	252	-
Госпошлина, судебные издержки	10	-
Прочие	187	54
Итого прочие расходы	**688 708**	**332 015**

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателей	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(182 144)	804
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	36 429	(161)
Постоянный налоговый расход (доход)	(30 504)	85
Налог на прибыль	5 925	(76)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка ОФР 2400)	**(176 225)**	**660**

Отложенный налог на прибыль

Наименование показателей	За 2021 год	За 2020 год	Изменение
Отложенные налоговые активы всего	**5 929**	**4**	**5 925**
Отложенные налоговы обязательства всего	-	-	
Отложенный налог на прибыль			**5 925**

ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убыток) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.
Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода в сумме (176 225 тыс.руб.), причитающейся акционерам – владельцев обыкновенных акций Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли (убытку).

В соответствии сфинансовым результатом Общества за 2021 год убыток на 1 акцию составляет 1,7570 руб. (176 225 тыс.руб./100 300 000 штук акций), за 2020 год прибыль на 1 акцию составила 0,007 руб. (660 тыс.руб./100 300 000 штук акций).

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* по состоянию на 31.12.2021 года связанными сторонами являются:

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «СН Голд Майнинг»	г.Москва	Единственный акционер АО «Артемовский рудник»	100%
2	ООО «Гео-Поиск» -дочерняя компания	Красноярский край, г. Красноярск	АО «Артемовский рудник» является Единственным участником ООО «Гео-Поиск»	100%
3	Петряев Андрей Андреевич	Красноярский край, Курагинский р-н.	Генеральный директор АО «Артемовский рудник» с 25.04..2022 г. по н.в.,	-
4	Жигун Алексей Сергеевич	Кемеровская область - Кузбасс	Генеральный директор АО «Артемовский рудник» с 30.06.2021 г. по 24.04.2022 г.	-
5	Николайчук Вадим Федорович	г.Москва	Генеральный директор АО «Артемовский рудник» с 09.04.2021 по 29.06.2021; Управляющий – индивидуальный предприниматель с 30.09.2017 по 08.04.2021	-
6	Смирнов Олег Александрович	г.Москва	Председатель совета директоров (Протокол от 29.06.2021г. №1-06/2021)	-
7	Нестеренко Сергей Алексеевис	г.Москва	Член совета директоров (Протокол от 29.06.2021г. №1-06/2021)	-
8	Кошуба Сергей Григорьевич	г.Москва	Член совета директоров (Протокол от	-

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			29.06.2021г. №1-06/2021)	
9	Макаров Василий Павлович	г.Москва	Член совета директоров (Протокол от 29.06.2021г. №1-06/2021)	-
10	Юсимов Борис Владимирович	г.Москва	Член совета директоров (Протокол от 29.06.2021г. №1-06/2021)	-
12	Федоров Сергей Геннадьевич	г. Москва	Генеральный директор ООО «СН Голд Майнинг»	-
13	Ануров Андрей Николаевич	г. Москва	Участник (единственный) ООО «СН Голд Майнинг»,	-
14	Сидоров Алексей Алексеевич	г. Москва	Генеральный директор ООО «Гео-Поиск»	-

Единственным акционером Общества с 17.08.2021 года является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СН ГОЛД МАЙНИНГ" ОГРН 2212400464142 ИНН 9703013105 – 100% УК.
Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник ООО "СН ГОЛД МАЙНИНГ" Ануров Андрей Николаевич.

Общество осуществляло следующие финансово –хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Договор	Вид операций	Сумма за 2021 год, включая НДС	Сумма за 2020 год, включая НДС
ООО «СН Голд Майнинг»	Договор №1 от 17.06.2021г.	Предоставление займа	300 530	-
ООО «СН Голд Майнинг»	Без договора	Реализация ТМЦ	147	-
ООО «СН Голд Майнинг»	Соглашение №1 о замене стороны от 30.10.2021 года	Уступка права требования.	5 084	-
ООО «Гео-Поиск»	Договор займа 1/0821 от 01.08.2021	Предоставление займа	64	-

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Наименование связанной стороны	Вид задолженности	2021 год	2020 год
ООО «Гео-Поиск»	Дебиторская	64	-
ООО «СН Голд Майнинг»	Кредиторская	310 752	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало:
- обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества;
- обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон;
- собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены;

В 2021 году и в 2020 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 738	2 112

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не создавался руководством ввиду его отсутсвия.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не проводило операций, связанных с прекращением своей деятельности и не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2021 год, финансовый результат составил убыток в сумме 176 225 тыс.руб., за 2020 год прибыль в сумме 660 тыс.руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составили 820 407 тыс. руб., (на 31 декабря 2020г.: в сумме 996 632 тыс. руб., на 31 декабря 2019г.: в сумме 995 972 тыс. руб.).

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности.

ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества
В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.
Налогообложение
Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.
В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.
Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров, генеральный директор материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления.

Руководитель **Петряев Андрей Андреевич**

«22» июня 2022 г.