

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020г.
АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности АО «НОВАТЭК-Пур» состоят из настоящих пояснений в текстовой форме (далее – Пояснения) и приложений в табличной форме, составленного с учетом приложения № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Табличная форма пояснений)

Раздел 1. Сведения об акционерном обществе

АО «НОВАТЭК-Пур» именуемое в дальнейшем Общество, создано 01.11.1996 в соответствии с Гражданским кодексом РФ, как Закрытое акционерное общество «Геотрансгаз»,

В 2016 году Обществом была проведена процедура приведения организационно-правовой формы в соответствие действующему гражданскому законодательству, в результате которой организационно-правовая форма с 06.06.2016 была изменена на «Акционерное общество».

20.11.2018 Решением №18/09/10/2018 Единственного акционера Акционерного общества «Геотрансгаз» от 09.10.2018 произошла смена наименования Общества на Акционерное общество «НОВАТЭК-Пур»

Решением №19/12/12/2018 от 12.12.2018г. Единственного акционера Акционерного общества НОВАТЭК-Пур» в связи со сменой наименования общества с АО «Геотрансгаз» на АО НОВАТЭК-Пур» принято решение о переоформлении лицензии СЛХ 00343НЭ и приобретении Обществом 760 855 000 акций АО «Евротэк» без увеличения уставного капитала из них:

- 760 850 000 акций у ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ» (Договор № 0206/19 от 28.02.2019 стоимостью 3 169 979 168,17)

- 5 000 акций у ООО «НОВАТЭК Московская область» (Договор № 19-207 от 24.04.2019 стоимостью 20 831,83)

Решением №22/21/01/2019 от 21.01.2019 Единственного акционера Акционерного общества НОВАТЭК-Пур» принято решение о реорганизации АО «Евротэк» в форме присоединения к АО «НОВАТЭК-Пур»

Протоколом внеочередного собрания акционеров Акционерного общества «Евротэк» №1/2019 от 21.01.2019 с общим количеством голосов 760 855 000, принято единогласное решение о реорганизации АО «Евротэк» путем его присоединения к Акционерному обществу «НОВАТЭК-Пур»

20.05.2019 произошла Реорганизация АО «Евротэк» (ОГРН 1178901002950) путем присоединения к АО «НОВАТЭК-Пур» (ОГРН 1038901123128) (Уведомление о снятии с учета АО «Евротэк» в налоговом органе МИФНС №1 по ЯНАО от 20.05.2019 №512596993)

20.05.2019 Акции обыкновенные, именные номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 760 855 000, Аннулированы (погашены) Регистратором Общества АО «ВТБ Регистратор» (Уведомление о совершении операций в реестре владельцев ценных бумаг АО «Евротэк» от 29.05.2019 №ЦО – 11595-890519/6)

Решением №32/23/12/2019 Единственного акционера Акционерного Общества «НОВАТЭК-Пур», принято решение:

1) о Реорганизации в форме присоединения ООО «Северо-Часельское» с увеличением Уставного капитала АО «НОВАТЭК-Пур» на сумму 14000 (Четырнадцать тысяч) рублей путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 140 (Сто сорок) штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая (способом конвертации доли в Уставном капитале ООО «Северо-Часельское», присоединяемого к АО НОВАТЭК-Пур, в дополнительные обыкновенные именные бездокументарные акции АО «НОВАТЭК-Пур». На момент присоединения акции принадлежат ПАО «НОВАТЭК»).

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

2) Переоформление лицензии СЛХ 16608НР зарегистрированный 02.10.2019 предоставленной для геологического изучения и добычи углеводородного сырья в пределах Северо-Часельского участка недр, расположенном на территории Пуровского и Красноселькупского районах ЯНАО в пользу АО «НОВАТЭК-Пур», в порядке, установленном абз. 7.ст. 17.1 ФЗ «О недрах» №2395-1 *(передача права пользования участком недр юридическим лицом – пользователем недр, являющимся дочерним обществом основного общества, юридическому лицу являющемуся дочерним обществом того же основного общества, по его указанию)*

13.03.2020 Решением №3/2020 Единственного акционера АО «НОВАТЭК-Пур» принято решение об Изменении ме сто нахождения Общества на следующее: РФ, ЯНАО, г. Новый Уренгой

19.08.2020 Решением №10/2020 Единственного акционера АО «НОВАТЭК-Пур» принято решение о внесении изменений в условия пользования недрами Северо-Часельского участка недр, расположенного в ЯНАО лицензия СЛХ 16659НР, в части переноса срока ввода Северо-Часельского месторождения в разработку (эксплуатацию) на 2025 год.

Лицензии:

- Лицензия СЛХ 00343НЭ от 24.02.1997 на отведенном лицензионном участке АО «Геотрансгаз» переоформлена на АО «НОВАТЭК-Пур» за номером СЛХ 16520 НЭ от 21.02.2019г.

- Лицензия ХМН 003389 НЭ от 24.11.2017 на отведенном лицензионном участке АО «ЕВРОТЭК» переоформлена на АО «НОВАТЭК-Пур» за номером ХМН 16553 НЭ от 19.06.2019г.

- Лицензия СЛХ 16608 НР от 02.10.2019 на отведенном лицензионном участке ООО «Северо-Часельское» переоформлена на АО НОВАТЭК-Пур за номером СЛХ 16659 НР от 13.07.2020г.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано Администрацией муниципального образования Пуровский район Ямало-Ненецкого автономного округа 01 ноября 1996 г. 14 ноября 2001 года Обществу присвоен регистрационный номер 108171; 23 декабря 2003 года в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года внесена запись об Обществе за ОГРН – 1038901123128.

Идентификационный номер налогоплательщика:

8911015609

Место нахождения и почтовый адрес до 20.11.2018:

629860, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, п.г.т. Уренгой, 3 мкр., д. 27

Место нахождения с 20.11.2018:

629860 Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, станция Фарафонтьевская, Производственная база ООО «НК «Севернефть», Административно-бытовой корпус, кабинет 20.

Почтовый адрес с 20.11.2018:

629860, РФ, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский р-н, п.г.т. Уренгой, 5-й микрорайон, дом 22.

Место нахождения с 20.04.2020 (Решение ЕА 3/2020 от 13.03.2020, лист записи ЕГРЮЛ

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

от 20.04.2020):

629303 Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой,
мкр. Радужный, дом 9, кабинет 406

Почтовый адрес с 20.04.2020:

629303 Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой,
мкр. Радужный, дом 9, кабинет 406

Место нахождения с 24.09.2020 (лист записи ЕГРЮЛ от 29.09.2020 внесение изменений в сведения в связи с переименованием(переподчинением) адресных объектов):

629309 Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой,
мкр. Славянский, дом 9, кабинет 406

Почтовый адрес с 24.09.2020:

629309 Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой,
ОПС а/я 254

Состав акционеров АО «Геотрансгаз» по октябрь 2018 года:

Maretiom Investments Limited (Маретиом Инвестментс Лимитед, КИПР), регистрационный номер 290390, 100%

Информация о крупных акционерах (участниках), владеющих более 5% голосующих акций (долей) общества, по октябрь 2018 года:

Maretiom Investments Limited

Почтовый адрес: Георгиу Кариу, 6Б, офис 6Б, Дасуполи, Строволос, 2014, Никосия, республика Кипр (Georgiou Kariou, 6B, Flat/Office 6B, Dasupoli, Strovolos, 2014, Nicosia, Cyprus)

Место нахождения: Георгиу Кариу, 6Б, офис 6Б, Дасуполи, Строволос, 2014, Никосия,

республика Кипр (Georgiou Kariou, 6B, Flat/Office 6B, Dasupoli, Strovolos, 2014, Nicosia, Cyprus)

Категория, тип, количество ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные – 2 200 000 штук – 100 % уставного капитала

Состав акционеров АО «Геотрансгаз» с октября 2018 года:

Публичное акционерное общество «НОВАТЭК», ОГРН 1026303117642, 100%

Информация о крупных акционерах (участниках), владеющих более 5% голосующих акций (долей) общества, с октября 2018 года:

ПАО «НОВАТЭК»

Почтовый адрес: 119415, Москва, ул. Удальцова, 2

Место нахождения: 629850, Ямало-Ненецкий АО, р-н Пуровский, г.Тарко-Сале, ул. Победы, 22А

Категория, тип, количество ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные – 2 200 000 штук – 100 % уставного капитала

С 04.02.2020 количество ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные – 2 200 140 штук – 100 % уставного капитала (решение ЕА №1/2020 от 04.02.2020г.)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2020 г. сотрудников Общества составила 361 человек.

Перечень филиалов и представительств Общества:

- Представительство АО «Геотрансгаз», зарегистрировано по адресу: 119017, г. Москва, 1-й Казачий переулок, д. 12, стр. 1. Закрыто в апреле 2018 г. (Решение Единственного акционера 09/30/03/2018 от 30.03.2018);
- Коротчаевский филиал АО «Геотрансгаз», зарегистрирован по адресу: 626718, г. Новый Уренгой, ст. Коротчаево. Ликвидирован в феврале 2018 г. (Протокол Совета директоров № 05/02/02/2018 от 02.02.2018).

Перечень действующих обособленных подразделений Общества:

- Обособленное подразделение Административно-офисный центр «Пегас» 3 этаж г. Нягань (поставлен на учет 20.05.2019 в МИФНС №3 по ХМАО-Югре код 8610/КПП861045001)

Адрес: 628181 ХМАО г. Нягань, 4й микрорайон, дом 5А

- Обособленное подразделение Сысконсыньинский участок недр, поселок Светлый, Березовский район

Адрес: 628147 Ханты-Мансийский автономный округ –Югра АО Березовский район п. Светлый (поставлен на учет 20.05.2019 в МИФНС №8 по ХМАО-Югре код 8611/ КПП 861345001 (Территориально обособленное рабочее место МИФНС №8 по ХМАО –Югре в п. Березово код 8613)

Информация о Генеральном директоре Общества:

До 21.02.2018 Генеральным директором Общества являлся Мещеряков Станислав Викторович, который был избран на должность Генерального директора сроком на два года решением Совета директоров Общества (Протокол № 01/17/08/2015 от 17.08.2015). Решением Совета директоров Общества (Протокол № 01/17/08/2017 от 17.08.2017) полномочия Генерального директора продлены до 17.08.2018.

С 22.02.2018 Генеральным директором Общества являлась Храмова Елена Владиславовна, которая была избрана на должность решением Совета директоров Общества (Протокол 11/21/02/2018 от 21.02.2018).

Совет директоров был упразднен с 06 марта 2018 года (Решение единственного акционера № 05/06/03/2018 от 06.03.2018)

С 19.03.2018 Генеральным директором Общества является Пушко Дмитрий Викторович, который избран на должность сроком на три года решением Единственного акционера № 06/19/03/2018 от 19.03.2018.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 22.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета в Обществе организуются его руководителем. При этом ведение бухгалтерского учета возлагается на главного бухгалтера, возглавляющего бухгалтерию Общества. Бухгалтерия строит свою работу на основании должностных инструкций сотрудников, законодательства РФ, Учетной политики и внутренних

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

распорядительных документов. Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации используется программа 1С Предприятие 8.3.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Переоценка основных средств не производится

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Незавершенное капитальное строительство учитывается по фактическим расходам и отражается Обществом на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств» нарастающим итогом с начала строительства до момента ввода объекта в эксплуатацию.

2.1.6. Материально-производственные запасы в течение отчетного периода (месяца) отпускаются в производство (или списываются на иные цели) по методу ФИФО

2.1.7. Готовая продукция учитывается Обществом на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет ведется по видам готовой продукции. В аналитическом учете кроме стоимостного учета обеспечен учет в количественном выражении. Списание стоимости готовой продукции при ее реализации или ином выбытии производится по средней себестоимости с использованием взвешенной оценки.

2.1.8. Включение процентов по полученным займам в стоимость создаваемых инвестиционных активов производится в соответствии с порядком, предусмотренным Учетной политикой Общества.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья: газового конденсата и природного газа.

Таблица 1

№ п/п	Наименование УВС	2019 г.	2020 г.	Отклонения
1	Добыча газового конденсата, тонн	264 587,963	268 539,07	3 951,077 1,49%)
2	Добыча природного газа, тыс. м ³	2 143 671,668	2 177 434,415	33 762,747 1,57%

Увеличение объемов добытого газового конденсата и природного газа связано с увеличением эксплуатационного фонда скважин. По состоянию на 31.12.2020 года действующий эксплуатационный фонд Общества в разрезе ЛУ состоит из:

34 скважин - Берегового ЛУ из них 12 газовых скважин и 22 газоконденсатных скважин
8 скважин – Сысконсыньинского ЛУ из них 2 газовые скважины и 6 газоконденсатных скважин.

3.1. Основные средства

Показатель строки 11501 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. составил 15 875 408 тыс. рублей. Значение того же показателя по состоянию на 31.12.2019 г. составил 14 369 006 тыс. рублей. Увеличением показателя, в основном, обусловлено

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год вводом скважин и комплексного технологического объекта Межпромысловый Конденсатопровод БГКМ.

Общая сумма отклонения в связи с вводом основных средств составила 1 506 402 тыс. руб. Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 2.1. Табличной формы пояснений.

Обществом по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2011 была проведена переоценка основных средств по группам Здания и Сооружения. По оценкам руководства восстановительная стоимость основных средств, ранее подвергшихся переоценке, по состоянию на 31.12.2020 существенно не изменилась по сравнению с восстановительной стоимостью на дату последней переоценки. В связи этим, переоценка таких основных средств на 31.12.2020 Обществом не производилась.

Амортизация основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом.

Основные средства распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования в организации этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен); естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице 2.

Таблица 2

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	10	7 – 30
Сооружения	36	5 – 30
Машины и оборудование	4 – 7	2 – 30
Транспортные средства	–	3 – 10
Офисное оборудование	–	2 – 7
Прочие	–	2 – 10

Иное использование основных средств

Информация о первоначальной стоимости основных средств, переданных/полученных в аренду, переведенных по решению Общества на консервацию и т.п. за 2018 – 2020 гг. представлена в таблице 2.4. Табличной формы пояснений.

3.2. Незавершенное строительство и иные активы.

Структура стоимости объектов незавершенного строительства и прочих внеоборотных активов в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице 3.

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Таблица 3 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	Оборудование к установке/07	69 754	686 809	739 396
2	Строительство объектов ОС/08.3	3 966 687	3 479 023	6 860 764
3	Приобретение объектов ОС/08.4	4 801	2 072	718
4	Затраты, связанные со строительством основных средств /08.10	5 966	200 066	17 196
5	Материалы СМР/10.01,10.07	116 237	141 233	139 706
6	Авансы на строительство	101 387	972 647	69 817
ИТОГО		4 264 832	5 481 850	7 827 597

В соответствии с позицией Минфина РФ, изложенной в «Рекомендациях аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2010 год» (Письмо Минфина РФ от 24.01.11 № 07-02-18/01), в случае выдачи авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных, например, со строительством объектов основных средств, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

Строительство объектов основных средств

На субсчете 08.3 «Строительство основных средств» учитываются Обществом затраты по возведению сооружений, строительству скважин, дорог, монтаж оборудования и другие расходы, предусмотренные договорами и сметами.

Аналитический учет затрат, связанных со строительством основных средств ведется по каждому строящемуся объекту основных средств.

Информация о балансовой стоимости основных группах объектов незавершенного строительства Общества за 2018 – 2019 гг. представлена в таблице 2.2. Табличной формы пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе строки 1150 «Основные средства», подстрока 11503 «Незавершенное строительство» отражена стоимость законсервированных скважин, не заверенных строительством:

- скважина № 159 стоимостью 103 160 тыс. руб. Законсервирована с 20.07.2005 г. (срок консервации продлен до 31.12.2027 г.). Согласно акта на продление срока консервации от 05.12.2016 г. фактически в скважине испытано два объекта. В результате испытания первого объекта получен непереливающий приток пластовой воды со слабым содержанием газа дебитом 93,58 куб.м./сутки. В результате испытания второго объекта получен непереливающий приток пластовой воды со слабым содержанием газа дебитом 4,77 куб. м./сутки. Законсервирована до строительства системы сбора и подготовки добываемой продукции с последующим включением скважины в систему разработки месторождения.

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерской отчетности Общества отражается информация о займах, предоставленных другим организациям (пункт 3 ПБУ 19/02).

В соответствии с требованиями пункта 41 ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока погашения на краткосрочные (строка 1240) и долгосрочные (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Информация о движении финансовых вложений за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 3.1. Табличной формы пояснений.

3.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при производстве продукции, ремонтных работах и т.д.;

- используемые для управленческих нужд организации

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их по методу ФИФО.

Информация о движении материально-производственных запасов по группам за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 4.1. Табличной формы пояснений.

В соответствии с решением Комиссии по выявлению и уменьшению неостребованных в производстве ТМЦ (протокол от 22.12.2017), в бухгалтерском учете отражен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении буровых долотьев на сумму 3 655тыс. рублей.

3.5. Готовая продукция

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи, и ее бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» *по фактической производственной себестоимости*. Аналитический учет ведется по видам готовой продукции. В аналитическом учете кроме стоимостного учета обеспечен учет в натуральном (количественном) выражении.

Незавершенного производства при осуществлении добычи природного газа, газового конденсата, газа сепарации у Общества не возникает.

В течение отчетного периода расходы основного производства, непосредственно связанные с добычей полезных ископаемых (природного газа, газа сепарации и газового конденсата) отражаются в дебете счета 20 «Основное производство». По окончании отчетного периода (месяца) счет 20 закрывается путем распределения фактических текущих расходов Общества за отчетный период между себестоимостью готовой продукции в разрезе каждого из видов готовой продукции (природного газа, газа сепарации и газового конденсата) и прочими расходами текущего периода.

Ежемесячно затраты вспомогательных производств, собранные на счетах 23-1, 23-2, 23-3, 23-4 распределяются пропорционально количеству потребляемых услуг на основании первичных учетных документов (накладных, актов переработки, приемо-сдаточных актов) и отчета соответствующих служб в натуральном выражении, а затраты, учитываемые на счете 25 пропорционально суммам затрат 20 и 23 счетов.

Затраты на материалы, переданные в производство ежемесячно закрывается списанием пропорционально стоимости материалов, переданных в производство или реализованных в данном месяце.

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Информация об остатках готовой продукции за 2018 – 2020 гг. представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование	Показатель, ед. измерения	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Газовый конденсат	Кол, тонн	1 262,409	1 043,027	1 435,269
	Стоимость, тыс. руб.	17 886	11 225	12 014
Газ сепарации	Кол, тыс. м³	-	59,256	59,256
	Стоимость, тыс. руб.	-	121	156
Газ природный	Кол, тыс. м³	-	-	-
	Стоимость, тыс. руб.	-	-	-

3.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, 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.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности представлена в таблице с учетом резервов по сомнительным долгам.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
	Расчеты с покупателями и заказчиками	391 633	1 122 610	1 001 145
	Прочая дебиторская задолженность	508 377	99 511	167 250
	Авансы выданные			6 972
	Итого	900 010	1 222 121	1 175 367

Информация по расчетам по налогам и сборам раскрыта в пункте 3.14 настоящих Пояснений, информация по расчетам по страховым взносам раскрыта в пункте 3.13 настоящих Пояснений.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 по строке 1250 бухгалтерского баланса кроме денежных средств также отражается величина денежных эквивалентов (банковские депозиты со сроком погашения до 6 месяцев и/или предусматривающие возможность досрочного погашения).

Информация о структуре и величине денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	Касса (в том числе денежные документы)	27		
2	Расчетные счета	6 338	14 593	1948
3	Валютные счета	-	-	-

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

4	Банковские депозиты			
5	Прочие денежные средства		6	
	Итого	6 366	14 599	1948

3.9. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов по строке 1220 отражены суммы НДС, по которым в соответствии со ст. 161 НК РФ организация признается налоговым агентом.

Информация о величине суммы НДС по авансам и предоплатам представлена в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	НДС по приобретенным ценностям	15	-	-
	Итого	15	-	-

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г. составляет 220 000 000. рублей.

В 2020 году составляет 220 014 000 (Выпуск дополнительных Акций количеством 140 шт. номиналом 100 рублей, конвертация доли уставного капитала ООО Северо-Часельская в процессе реорганизации)

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. добавочный капитал составляет 1 335 335 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 1 335 335 тыс. руб. в том числе:

507 363 тыс. руб. – результат проведенной в 2010 году переоценки основных средств;
828 925 тыс. руб. – результат проведенной в 2011 году переоценки основных средств.
(-953) тыс. руб. - списана дооценка в результате выбытия ОС.

Резервный капитал

Согласно п.1. ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5 процентов от его уставного капитала. Пунктом 11.1 Устава Общества предусмотрено формирование резервного капитала в размере 5 % от величины уставного капитала.

В соответствии с пунктом 2 Решения единственного акционера ЗАО «Геотрансгаз» от 30.06.2015 № 01/30/06/2015 было принято решение о направлении части чистой прибыли Общества за 2014 год на формирование резервного капитала в размере 11 000 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 резервный капитал Общества составляет 11 000 тыс. рублей (строка 1360 бухгалтерского баланса).

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности представлена в таблице 8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Значение показателя по состоянию на		
		31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	382 930	1 179 907	538 960

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

2	Расчеты с покупателями (авансы полученные)	11 492	5 149	7 217
3	Расчеты по налогам и сборам	156 954	476 242	605 052
4	Расчеты по страховым взносам	19 499	1 305	18 338
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	14 979	20 928	25 303
6	Прочие кредиторы	1 736	752	13 500
	Итого	587 590	1 684 284	1 208 371

Также информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 5.3. Табличной формы пояснений.

Дополнительно информация по расчетам по налогам и сборам раскрыта в пункте 3.14 настоящих Пояснений, информация по расчетам по страховым взносам раскрыта в пункте 3.13 настоящих Пояснений.

3.12. Информация о доходах и расходах Общества:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Виды деятельности	Период	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Всего по видам продукции, работ, услуг, в том числе:	2019	9 142 982	5 511 737	3 631 244
	2020	8 042 717	6 652 405	1 390 312
- Геологоразведочные работы	2019	-	-	-
	2020	-	5 509	(5 509)
- реализация газа природного	2019	3 416 798	2 477 076	939 721
	2020	2 360 865	1 838 198	522 667
- реализация газа сепарации	2019	1 454 233	1 252 040	202 192
	2020	2 713 897	2 673 026	40 870
- реализация газового конденсата	2019	4 271 952	1 782 621	2 489 331
	2020	2 967 955	2 135 671	832 284

Уменьшение валовой прибыли по газовому конденсату связано со снижением цены реализации за 1 тн. средняя стоимость газового конденсата в 2020г. составила 11 054 руб. за 1 тн. К сравнению в 2019 году средняя стоимость газового конденсата составляла 16 032 руб. за 1 тн.

Увеличение себестоимости связаны с увеличением затрат по услугам транспортировки газового конденсата, а также в связи с возникшими затратами на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции COVID 2019, в том числе затраты на тестирование, медикаменты, расходные материалы, затраты на размещение в абсерваторах, дополнительные выплаты в связи с длительным периодом абсервации.

Состав прочих доходов и расходов (включая проценты к получению/уплате):

Таблица 10 (тыс. руб.)

Виды прочих доходов/расходов	Доход 2019	Расход 2019	Доход 2020	Расход 2020
% доходы/расходы		77 524		10 363
% доходы/расходы по депозитным/расчетным счетам	377		375	
15: Прочие прибыли и убытки (учитываемые в целях НО)		16 195		
16: Прочие прибыли и убытки (учитываемые в целях НО)		11 527		
17: Прочие прибыли и убытки (учитываемые в целях НО)	701		628	
17: Прочие прибыли и убытки (не учитываемые в целях НО)	42 744			25 333
18: Прочие прибыли и убытки (не учитываемые в целях НО)		158		
18: Прочие прибыли и убытки (учитываемые в целях НО)	909		1 873	
19: Прочие прибыли и убытки (учитываемые в целях НО)			2 294	

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Амортизация НЗС		11 312	11 312	
Возмещение убытков по хозяйственным договорам	11 130		31 524	
Геологоразведочные работы				230
Госпошлина	174		4	
Демонтаж и ликвидация ОС				27 364
Доходы от аренды (прочая реализация)	4 974		5 299	
Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств		23 548		34 406
Консультационные услуги		1		
Курсовые разницы	125			201
Налог на имущество		48 324		14 689
Ну: Аренда, содержание непроизводственных основных средств		872		859
Ну: Арендные платежи за землю	291			894
Ну: Благотворительная помощь в пользу физических лиц		139		
НУ: Благотворительность и взносы в организации		8 500		8 699
Ну: Командировочные расходы		13		
Ну: Материалы		82		953
Ну: Материальная помощь в связи со смертью		100		
Ну: Невозмещаемый НДС		112		473
НУ: Пени и штрафы		4 654		927
Ну: Подготовка кадров - обучение студентов		7	6	
Ну: Потери готовой продукции		10 216		
Ну: Премии		8 900		150
Ну: Проведение спортивных, корпоративных и имиджевых мероприятий		9 028		2 021
Ну: Прочие расходы		646		635
Ну: Стоимость демонтированных или ликвидированных НЗС объектов обустройства месторождения				10 202
Ну: Целевые компенсации		600		120
Оценочные обязательства по сомнительной задолженности			5 696	
Пени и штрафы по договорам	4 761		864	
Перепределяемые коммунальные услуги	278		133	
Плата за недра				167
Прочая реализация	5 911		1 069	
Прочие доходы/расходы		15 589		5 079
Прочие налоги		2 439		128
Прочие расходы на освоение природных ресурсов		6 674		14 232
Расходы по возмещению ущерба природным ресурсам		150		
Реализация ОС	938			4 442
Реализация ТМЦ		1 143		363
Результат инвентаризации	10 311		13 249	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		200		
Списание НДС на прочие расходы		1 755		1836
Списание ОС		850		231
Страхование объектов		6		5
Услуги банка		114		137
Ходотайства и регистрационные расходы		116		
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем налоговом периоде (ч. I ст. 54 п. 1)				4 733
Итого	83 623	261 463	74 326	169 872

Наиболее существенные расходы связаны с изменением Оценочных обязательств по ликвидации скважин 34 406 тыс.руб, согласно Учетной политике Общества на Прочих доходах и расходах отражаются изменения, связанные с изменением ставок дисконтирования и приближением срока исполнения обязательств.

Списана остаточная стоимость объекта Ограждения УКПГ-В и УКПГ-С в результате демонтажа и ликвидации ОС на сумму 21 945 тыс.руб на основании Решения ЕА №17/2020 от 30.12.2020

Списаны затраты на проектирование и строительство объекта НЗС «ВЛ 10 кВ к кусту газовых скважин №3» в сумме 10 202 тыс. руб на основании Решения ЕА №12/2020 от 10.09.2020

3.13. Информация о задолженности Общества перед внебюджетными фондами:

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имеет следующую структуру:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Фонд социального страхования	(1621)	(1 443)
Расчеты по пенсионному обеспечению	880	12 538
Фонд обязательного медицинского страхования	327	5 580
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		214
Итого	413	16 889

3.14. Информация о задолженности Общества по уплате налогов и сборов:

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имеет следующую структуру:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование налога (сбора)	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Налог на доходы физических лиц	5 917	4 266
Налог на добавленную стоимость	146 898	258 002
Расчеты по налогу на прибыль	(57 003)	(145 254)
Земельный налог		0
Транспортный налог	53	114
Налог на имущество	(2 988)	53 562
Налог на загрязнение окружающей среды	96	75
Регулярные платежи за природопользование		55
НДПИ	303 864	284 992
Водный налог	(2)	0
Итого	396 835	455 811

Раздел 4. Условные обязательства и условные активы. События после отчетной даты.

В 2015 – 2016 годах в Обществе была проведена налоговая проверка правильности исчисления и своевременности уплаты налогов и сборов за период 2013 – 2014 годы. По результатам указанной проверки налоговыми органами было принято Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения № 09-18/17 от 15.11.2016, в результате которого Общество привлечено к ответственности за совершение налогового правонарушения на сумму 631 178 тыс. рублей, в том числе недоимка по налогу на прибыль и налогу на имущество – 424 235 тыс. рублей, штрафы – 80 487 тыс. рублей, пени – 126 456 тыс. рублей.

В результате предпринятых действий Общества по обжалованию Решения № 09-18/17 от 15.11.2016 (апелляционная жалоба в УФНС по ЯНАО, жалоба в ФНС России) суммы требований, предъявленных Обществу, значительно сократились и на текущий момент составляют 149 392 тыс. рублей, в том числе недоимка по налогу на прибыль и налогу на имущество – 108 278 тыс. рублей, штрафы – 21 602 тыс. рублей, пени – 19 512 тыс. рублей (при этом указанные суммы включая суммы налога на прибыль и пени, не оспариваемые Обществом и перечисленные в бюджет РФ 06.04.2017 (недоимка в сумме 35 506 тыс. рублей и пени в сумме 4 303 тыс. рублей)).

10 апреля 2017 года в Арбитражный суд ЯНАО направлены заявление о признании недействительным Решения Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ямало-Ненецкому автономному округу от 15.11.2016 № 09-18/17. На момент составления настоящих Пояснений Общество располагает информацией о том, что 12 января 2018 года вышло Постановление Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москва по делу № А40-36890/17, в соответствии с которым ПАО «Газпром» было

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год отказано в удовлетворении требований о признании недействительным решения МИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 от 21.07.2016г. №18-13/72. Предметом разбирательства являлось применение ПАО «Газпром» пониженной ставки по налогу на имущество в отношении газопроводов подключения, что полностью соответствует эпизоду, который в настоящий момент оспаривается Обществом. Учитывая, что Постановление Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москва по делу № А40-36890/17 было принято 12.01.2018 (т.е. в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год), а также руководствуясь пунктом 9 ПБУ 7/98 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство в отношении предполагаемых доначислений по налогу на имущество по результатам выездной налоговой проверки за 2015 – 2016 годы на сумму 23 208 210.89 рублей (раздел 6 настоящих Пояснений).

В качестве условных обязательств следует отметить, что на момент составления настоящих Пояснений в Общество направлен Акт выездной налоговой проверки № 09-18/2 от 18.02.2019г. период проверки за 2015 – 2016 годы (Решение Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО от 26.12.2017 № 09-18/15). В Акте была отражена неуплата следующих налогов и сборов (недоимка, пени).

Таблица 13 (руб.)

Наименование налога	Недоимка	Пени
Налог на доходы физических лиц		19 068
Налог на добычу полезных ископаемых	60 937 646	49 725 795,27
Налог на прибыль	3 140 376 889	1 051 991 623,68
Налог на имущество	27 720 081	833 915,29
Итого	3 229 034 621	1 102 570 402,85

12.04.2019 исх. № 1430 Обществом было направлено Возражение по Акту ВНП от 18.02.2019 №09-18/2 после рассмотрения которого, в адрес Общества было направлено Решение № 09-18/9 от 09.07.2019 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения

Таблица 14 (руб.)

Наименование налога	Налоговый период	Неоимка	Штрафы	Пени
Налог на доходы физических лиц	2015-2016		30 283	19 068,60
Налог на прибыль ФБ	2015	603 919	9 203	13 598,74
Налог на прибыль ФБ	2016	(235 805)		
Налог на прибыль РБ	2015	5 435 273	82 826	299 690,75
Налог на прибыль РБ	2016	(2 122 248)		
Налог на имущество	2015	16 195 069	297 480	833 915,29
Налог на имущество	2016	1 804 442		
Итого		21 680 650	419 792	1 166 273,38

В целях установления фактического размера всех налоговых обязательств по выездной налоговой проверке АО «НОВАТЭК-Пур», проведенной на основании Решения о проведенной выездной налоговой проверки от 26.12.2017 №09-18/15, МИФНС №6 по ЯНАО направлено письмо в Управление Федеральной налоговой службы по ЯНАО с просьбой частичной отмены Решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 09.07.2019 №09-18/9, в связи с необходимостью уменьшения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, на сумму дополнительного начисленного в ходе выездной проверки налога на имущество организаций, в части:

Таблица 15 (руб.)

Налог	Налоговый период	Налог, рублей	Штраф, рублей	Пени, рублей
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2015 год	323 901	9 000	13 299
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2016 год	36 089		

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Налог на прибыль в субъект	2015 год	2 915 113	80 998	293 077
Налог на прибыль в субъект	2016 год	324 799		
Итого		3 599 902	89 998	306 376

20.08.2019 исх. №09-26/06484@ Межрайонная инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по ЯНАО довела АО «НОВАТЭК-Пур» до сведения об отмене Решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения по выездной налоговой проверки АО «Новатэк-Пур» ИНН 8911015609 КПП 546050001 от 09.07.2019 № 09-18/9 в части:

Таблица 16 (руб.)

Налог	Налоговый период	Налог, рублей	Штраф, рублей	Пени, рублей
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2015 год	323 901	9 000	13 299
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2016 год	36 089		
Налог на прибыль в субъект	2015 год	2 915 113	80 998	293 077
Налог на прибыль в субъект	2016 год	324 799		
Итого		3 599 902	89 998	306 376

Сумма оставленных в силе доначисленных платежей составляет:

Таблица 17 (руб.)

Налог	Налоговый период	Налог, рублей	Штраф, рублей	Пени, рублей
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2015 год	280 018	203	299,74
Налог на прибыль в федеральный бюджет	2016 год	-271 894		
Налог на прибыль в субъект	2015 год	2 520 160	1 828	6 613.75
Налог на прибыль в субъект	2016 год	-2 447 047		
Налог на имущество	2015 год	16 195 069	297 480	833 915.29
Налог на имущество	2016 год	1 804 442		
Налог на доходы физических лиц	2015-2016гг	0	30 283	19 068.60
Итого		18 080 748	329 794	859 897.38

Касаемо отчетного периода 2020 года события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Раздел 5. Кредиты и займы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н, **основная сумма обязательства** по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива. В указанный период проценты,

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов организации.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

Учет займов отражается на счетах 66 и 67 в зависимости от периода, на который предоставлен заем.

Показатель строки 1410 «Займы и кредиты» (долгосрочные) бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. составляет 10 031 200 тыс. рублей, Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и займодавцам.

Структура долгосрочных заемных средств за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Договоры займа (реквизиты векселя)	Срок платежа	Период	Остаток на начало года	Изменение задолженности за период		Остаток на конец года
				Уменьшение	Увеличение	
НОВАТЭК, ПАО Договор № 2018- 1203-М от 17.12.2018	31.12.2023 г.	2020	7 279 000			7 279 000
		2019	7 645 600	1 021 000	654 400	7 279 000
НОВАТЭК, ПАО Договор № 2020- 056-М от 07.02.2020	31.12.2021г.	2020		1 841 300	4 594 500	2 752 200
		2019		-	-	-
Итого		2020	7 279 000	1 841 300	4 594 500	10 031 200
		2019	7 645 600	1 021 000	654 400	7 279 000

Структура долгосрочных кредитных средств за 2019 – 2020 гг. представлена в таблице 19.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Контрагент, Договор кредита	Срок платежа	Период	Остаток на начало года	Изменение задолженности за период		Остаток на конец года
				Уменьшение	Увеличение	
ПАО «Банк ВТБ», Кредитное соглашение № 4412 от 20.12.2017 г.	20.12.2020	2020	1 009 774	1 020 348	10 362	
		2019	1 009 774	77 311	77 524	1 009 986
Итого		2020	1 009 774	1 020 348	10 362	
		2019	1 009 774	77 311	77 524	1 009 986

Следует отметить, что 21.02.2020 полностью погашены долгосрочные обязательства по кредиту, в том числе начисленным процентам в общей сумме 1 020 348 тыс.руб. перед ПАО «Банк ВТБ» по Кредитному соглашению № 4412 от 20.12.2017 г.

Раздел 6. Резервы и оценочные обязательства

В 2020 году Общество создавало и использовало следующие виды резервов и оценочных обязательств:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв (оценочное обязательство) на выплату отпускных;
- резерв (оценочное обязательство) на ликвидацию основных фондов и объектов незавершенного строительства (в силу требований Закона РФ от 21 февраля 1992 г. № 2395-1 «О недрах»);

Состав и изменение иных резервов и оценочных обязательств представлены в таблицах ниже:

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Резерв по сомнительным долгам

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Резерв по сомнительной ДЗ	2020	136 924	5 280	(50)		142 154
	2019	142 154	4 566	(57 433)		54 320

Состав и изменение долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Резерв на выплату отпускных (включая страховые взносы)	2020	52 168	57 630	(34 726)	-	75 072
	2019	86 894	14 175	(48 901)	-	52 168
Резерв по основным средствам и НЗС	2020	628 719	804 584	(547 085)	-	886 218
	2019	81 634	652 330	(105 245)	-	628 719
ИТОГО:	2020	680 888	862 214	(581 811)		961 290
ИТОГО:	2019	168 528	666 505	(154 146)		680 888

Стоит отметить, что в 2017 году и в течение 2018 года ликвидационные обязательства и обязательства по рекультивации нарушенных земель были отражены в корреспонденции со счетом 01 «Основные средства» и их стоимость включалась в расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока существования каждого отдельного оценочного обязательства.

В декабре месяце 2018г. данные обязательства перенесены на 06 счет изменения величины оценочного обязательства (в результате дисконтирования, изменения ключевой ставки Банка России и т.п.) будут отражаться в составе прочих доходов или расходов.

Расходы на рекультивацию земель/ликвидацию скважин будут погашаться за счет созданного резерва. Фактические расходы, превысившие созданный резерв, будут включаться в состав прочих расходов.

Раздел 7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, являются (в том числе, но не исключительно) следующие лица:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Ниже приведен перечень связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

- Связанными сторонами Общества являются предприятия Группы «НОВАТЭК», находящиеся под общим контролем ПАО «НОВАТЭК» (список связанных сторон ПАО «НОВАТЭК» размещен на официальном сайте ПАО «НОВАТЭК» www.novatek.ru)

Раздел 8. Информация об операциях со связанными сторонами

В таблице 20 приведена информация с учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Таблица 22

Договор, предмет договора	Предмет, условия, сроки осуществления, форма расчетов
Договор займа ООО НОВАТЭК-Таркосаленефтегаз № 1315/18 от 29.12.2018 (заем выданный) 20.05.2019 АО ЕВРОТЭК Реорганизация в форме присоединения-правопреемник НОВАТЭК-Пур	Предоставление беспроцентного займа и его возврат, срок возврата – 31.12.2023 Погашен 16.04.2020
Договор займа ПАО «НОВАТЭК» № 2018-1203-М от 17.12.2018 (заем полученный)	Предоставление беспроцентного займа и его возврат, срок возврата – 31.12.2023
Договор займа ПАО «НОВАТЭК» № 2020-056-М от 07.02.2020(заем полученный)	Предоставление беспроцентного займа и его возврат, срок возврата – 31.12.2022
Договор займа ООО НОВАТЭК-Таркосаленефтегаз № 1315/18 от 29.12.2018 (заем выданный) 20.05.2019 АО ЕВРОТЭК Реорганизация в форме присоединения-правопреемник НОВАТЭК-Пур	Предоставление беспроцентного займа и его возврат, срок возврата – 31.12.2023 Погашен 16.04.2020
Агентский договор ПАО «НОВАТЭК» №2020-227-М от 23.03.2020	В целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Заключение договора с третьей стороной ООО «Клиника Новых медицинских технологий «АрхиМед» на оказание медицинских услуг и предоставление расходных материалов. До 31.12. 2021

Раздел 9. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного

расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В соответствии с пунктом 8 ПБУ 18/02 под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Вместе с тем в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) временные разницы – это разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо:

(а) налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается, или погашается; или

(б) вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается, или погашается.

Временные разницы в соответствии с формулировкой, указанной в МСФО (IAS) 12, возникают, в частности, при формировании оценочных обязательств по рекультивации земель и ликвидации скважин и подлежат отражению в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном ПБУ 18/02.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Таблица 23 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	592 027	Расход 206 256 Доход (24 242)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	32 485	30 942
	Себестоимость продаж	1 728	15 967
	Управленческие расходы	19 288	1
	Прочие расходы	1 921	13 517
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	455 720	(9 794)
	Основные средства	(3 155)	(935)
	Оценочные обязательства и резервы	98 168	56 080
	Расходы будущих периодов	356 755	(60 871)
	Резервы сомнительных долгов	913	(1 139)
	Внеоборотные активы	311	94
	Материалы	-	-
	Амортизация НЗС	2 262	(2 262)
	Нематериальные активы	465	(1)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	(402 378)	(157 546)
	Внеоборотные активы	(2 676)	(27 221)
	Готовая продукция	262	(416)
	Материалы	1 259	199
	Нематериальные активы	(75 217)	9 934
	Незавершенное производство	405	-
	Основные средства	(241 654)	(105 050)
	Оценочные обязательства и резервы	(84 756)	(34 992)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	417 877	62 057

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2019г.	За 2020
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	162 425	154 695
	Себестоимость продаж	90 736	79 837
	Управленческие расходы	6 095	7 290
	Прочие расходы	65 604	67 586
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.: ОНА	2 278 600	(48 970)
	Внеоборотные активы	1 553	471
	Материалы	-	-
	Основные средства	(15 211)	(4 637)
	Оценочные обязательства и резервы	490 839	280 402
	Расходы будущих периодов	1 783 777	(304 355)
	Резервы сомнительных долгов	4 567	(5 696)
	Амортизация НЗС	11 312	(11 312)
	Нематериальные активы	2 325	(6)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.: ОНО	(2 011 890)	(787 726)
	Внеоборотные активы	(13 382)	(136 103)
	Готовая продукция	1 308	(2 079)
	Материалы	6 294	995
	Незавершенное производство	2 027	
	Нематериальные активы	(376 085)	49 672
	Основные средства	(1 208 271)	(525 250)
	Расходы будущих периодов		
	Оценочные обязательства и резервы	(423 779)	(174 961)

Стоит отметить, что по итогам 2020 года Обществом признаны убытки прошлых лет в размере 310 287 тыс.руб., признаваемые в соответствие со ст. 283 НК РФ перешедшие при реорганизации АО «ЕВРОТЭК».

Ниже приведена информация о величине отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах Общества:

Таблица 25 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование ОНА	Сумма по состоянию на 31.12.2018 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2019 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.
1	Отложенный налоговый актив с убытка, переносимого на будущее	-	357 634	296 763
2	Отложенный налоговый актив с разницы в стоимости основных средств	23 666	20 510	18 816
3	Отложенный налоговый актив, образованный при формировании оценочных обязательств	34 437	132 605	188 685
4	Прочие отложенные налоговые активы	8 365	11 438	8 129
	ИТОГО строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	66 468	522 187	512 393

Таблица 26 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование ОНО	Сумма по состоянию на 31.12.2018 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2019 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.
1	Основные средства	968 489	1 210 143	1 315 193
2	Оценочные обязательства и резервы	15 223	99 979	134 971

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

3	Нематериальные активы	-	75 333	65 399
4	Прочие отложенные налоговые обязательства	9 252	9 887	37 323
	ИТОГО строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	992 964	1 395 342	1 552 887

Раздел 10. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

Таблица 27

За 2019 г.	За 2020 г.
<i>2 200 000</i>	<i>2 200 140</i>

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	2 325 603	697 111
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	2 325 603	697 111
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	2 200 000	2 200 140
Базовая прибыль на одну акцию	1,057	0,317

В соответствии с Решением Единственного акционера Общества № 01/30/06/2017 от 30.06.2017 было принято решение о выплате дивидендов из прибыли, полученной по результатам 2016 финансового года в размере 427 988 тыс. рублей, которые были перечислены в июле 2017 года. В 2019, 2020 году решения о выплате дивидендов не принимались.

Раздел 11. Информация об активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах

Информация об активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблице 29.

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование счета	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
001 Арендованные ОС	106 437	95 347
006 Бланки строгой отчетности	4	4
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	210 530	252 773
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 076 270	-
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
010 Износ ОС	3 408	1 776
КВ, Амортизационная премия	-	249 872
МЦ.01 Инвентарь, хозяйственные принадлежности в эксплуатации	68 316	72 879
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	7 125	9 656

АО «НОВАТЭК-Пур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Раздел 12. Социальные показатели

Таблица 30 (тыс. руб.)

Показатель	2019	2020
Среднесписочная численность работников, чел.	358	358
Затраты на оплату труда	588 541	588 541
Взносы на социальное страхование	10 551	10 551
Страховые взносы в ПФР	119 873	119 873
Взносы на ОМС	33 608	33 608
Обязательное страхование от НС и ПЗ	1 277	1 277

Раздел 13. Сведения о собственном капитале общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 13 103 173 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 11 442 992 тыс. руб.; на 31.12.2018г. составила 6 183 624 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила 697 111 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2019 год, чистая прибыль снизилась на 70%, связано это с падением цен реализации на рынке углеводородного сырья, увеличением курса доллара США (справочно на 31.12.19-61,90руб, на 31.12.2020 -73,87), увеличением затрат по амортизации в связи с увеличением основных фондов общества, увеличением затрат на поисково-разведочные работы на Северо-Часельском лицензионном участке, также связано с затратами возникшими на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Не смотря на кризисный период, Общество продолжает полномасштабную добычу углеводородов на Береговом и Сысконсыньинском лицензионных участках, отведённых АО «НОВАТЭК-Пур», продолжает строительство Дожимной компрессорной станции на Сысконсыньинском ЛУ., в первой половине 2021 планирует ввод Дожимной компрессорной станции на Береговом ЛУ, что приведет к дополнительным объемам добычи газа и газового конденсата.

Генеральный директор

Д.В. Пушко

Главный бухгалтер

Э.Д. Аюбова



16.03.2021