

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПЕТРОСАХ»
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год.....	5
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Нематериальные активы	9
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	12
8	Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	13
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	13
10	Финансовые вложения	15
11	Денежные средства.....	16
12	Дебиторская и кредиторская задолженность	17
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	19
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	21
15	Налоговая задолженность	21
16	Капитал	22
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	23
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	25
19	Выплата дивидендов по участию в Обществе	26
20	События, произошедшие после отчетной даты	27
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	27
22	Информация по прекращаемой деятельности	28
23	Непрерывность деятельности	29
24	Показатели по сегментам	29
25	Прочая информация.....	29
26	Операции со связанными сторонами	29

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Петросах» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества.

Акционерное Общество «Петросах» (далее – Общество) учреждено договором «О создании и деятельности СП», подписанным 30.06.1991 г., зарегистрировано Минюстом РСФСР (Свидетельство о регистрации от 15.07.1991 г., реестровый номер 1033).

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, 121609 г. Москва, ул. Осенняя, д.11, этаж 8, пом.1, офис 815.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество имеет дочернее общество ООО «Петросах Энерджи» (доля участия в УК 100%), зависимое общество АО «Холмский морской торговый порт» (доля участия в УК 24,93%).

В соответствии со статьей 5 Федерального Закона РФ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об акционерной деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Кононов Сергей Борисович	Президент АО «Петросах»
Шестаков Владимир Валентинович	Генеральный директор АО «Петросах»
Шмидт Альфред Альфредович	Генеральный директор ООО «Квадро Групп»
Швец Роман Викторович	Советник Президента АО «Петросах»
Петренко Андрей Леонидович	Вице-президент по безопасности АО «Петросах»

Единоличным исполнительным органом Общества в период с 01 января 2020 по 31 декабря 2020 года в соответствии с Уставом Общества являлся Президент АО «Петросах» Кононов Сергей Борисович.

Лица, имеющие право на основании Доверенности выступать от имени и по поручению Общества:

1. Генеральный директор Шестаков Владимир Валентинович.

2. Начальник Юридического отдела Никитина Лада Александровна.
3. Главный инженер Фуреев Александр Геннадьевич.
4. Заместитель генерального директора по реализации Балашов Сергей Владимирович.
5. Заместитель генерального директора Гармышев Андрей Геннадьевич.
6. Заместитель главного бухгалтера Колобова Екатерина Витальевна.
7. Ведущий экономист управления методологии, бухгалтерскому учету и аудиту Синюхин Антон Михайлович.

Ревизором Общества является комиссия в составе Закирова Лилия Рифгатовна, Паршина Екатерина Алексеевна, Сапунов Сергей Александрович.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Наименование юридического лица	Количество акций	Доля в Уставном капитале, %	Денежный эквивалент, тыс. руб.
Компания «Юралс Энерджи Паблик Компании Лимитед», КИПР	60 086	98,56	89 408
АО «Сахалинская Нефтяная Компания», Российская Федерация	878	1,44	1 306
ИТОГО	60 964	100	90 714

Все акции являются обыкновенными. Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляла 1 488 руб.

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

1. Поиск, разведка и эксплуатация месторождений углеводородов;
2. Добыча, переработка углеводородного сырья;
3. Хранения и реализация углеводородного сырья;
4. Деятельность головных офисов (управление).

Работа на основном производстве осуществляется круглый год вахтовым методом.

Прочие виды деятельности Общества:

1. Предоставление имущества во временное пользование (аренда);
2. Предоставление займов.

Общество имело следующие Обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в гор. Южно-Сахалинске Сахалинской области;
2. Обособленное подразделение м/р Окружное Смирныховского района Сахалинской области;
3. Обособленное подразделение в пос. Первомайск Смирныховского района Сахалинской области.
4. Обособленное подразделение м/р Южное Даги в Ногликском районе Сахалинской области

По состоянию на 31 декабря 2020 года списочная численность работающих в Обществе составляла 253 человек, что на 5 человек меньше по сравнению с прошлым годом (258 человек).

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором АО «Петросах» является ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»:

- Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, д. 10, оф. 402.
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894.
- Телефон: (423) 242-78-08.
- Факс: (423) 242-91-78.
- Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными Стандартами по бухгалтерскому учету, рекомендациями Фонда развития бухгалтерского учета «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Положениями и рекомендациями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

Корректировка вступительных остатков не проводилась.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, означающей что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359; Общероссийский классификатор основных фондов", принятый и введенный в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст; Приказ Росстандарта от 21.04.2016 N 458 "Об утверждении прямого и обратного переходных ключей между редакциями ОК 013-94 и ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов".

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства (бурения) включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с учетом изменений от 27.12.2019 г.).

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением на забалансовом счете.

При этом Общество вне зависимости от стоимости отражало в составе основных средств земельные участки; здания; сооружения; передаточные устройства; погружное оборудование; транспортные средства.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду, отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

В отчетном году Общество не производило дооборудование/модернизацию основных средств с изменением стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на консервации сроком более 3 месяцев находились основные средства, погашение стоимости которых (начисление амортизации) временно приостановлено.

Общество учитывало основные средства, полученные в аренду (нефтяные скважины), на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В 2018, 2019 году Обществом были приобретены в лизинг транспортные средства, которые учитываются на балансе лизингодателя. В учете АО «Петросах» данные транспортные средства учитываются на забалансовом счете и в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. не отражены.

В составе незавершенных капитальных вложений Общество отражало затраты по возведению зданий и сооружений.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 01.01.2020				Изменения за 2020					На 31.12.2020		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Внутренний оборот		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства, всего	2 225 320	1 373 435	851 885	90 743	(21 044)	(14 417)	0	0	145 480	2 295 019	1 504 498	790 521
Здания	58 975	20 120	38 855	500			907	780	5 053	60 382	25 953	34 429
Земельные участки	20 022	0	20 022							20 022	0	20 022
Сооружения и передаточные устройства	1 450 975	970 151	480 824	21 685			(39 601)	(31 123)	90 611	1 433 059	1 029 639	403 420
Машины, оборудование, инвентарь	272 307	190 659	81 648	4 507	(6 553)	(4 407)	58 149	19 197	36 394	328 410	241 843	86 567
Транспортные средства	117 031	85 202	31 829	17 406	(6 124)	(6 124)	(2 313)	(2 091)	12 489	126 000	89 476	36 524
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	4 462	4 175	287	352	(115)	(115)	12	12	174	4 711	4 246	465
Прочие основные средства	22 502	22 502	0							22 502	22 502	0
Основные средства на консервации	279 046	80 626	198 420		(8 252)	(3 771)	(17 154)	13 225	144	253 640	90 224	163 416
Основные средства в лизинге	0	0	0	46 293					615	46 293	615	45 678

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	-	843	843
в том числе: нежилое помещение	-	843	843
Переведено объектов основных средств на консервацию	253 640	279 046	108 360
Получено объектов основных средств в аренду – всего	59 674	59 674	47 189
в том числе: нефтяные скважины	1 168	1 168	1 168
имущество, полученное в лизинг	23 470	23 470	10 985
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	26 509

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	1 033	1 763	-
Незавершенное капитальное строительство	126 269	122 435	119 901
Незавершенное бурение (разведочное и эксплуатационное)	402 083	303 452	284 788
Приобретение основных средств	19 603	12 470	10 263
Авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	1 831	-	2 667
Всего	548 988	440 120	414 952

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- лицензии на право пользования недрами (добычу полезных ископаемых);
- проект разработки месторождения;
- планы мероприятий по ЛАРН;
- прочие нематериальные активы.

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения в ходе годовой инвентаризации.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, полученные в пользование, в Обществе отсутствовали.

Общество не создавало НМА собственными силами.

В Обществе имеются НМА с полностью погашенной стоимостью (проекты разработки м/р Окружное).

Таблица 7
Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы всего, в том числе:	2020	17 111	10 450	6 661	0	0	0	1 687	16 799	11 825	4 974
	2019	13 911	9 387	4 524	3 200	0	0	1 063	17 111	10 450	6 661
Лицензии на право пользования недрами	2020	19	14	5	0	0	0	2	19	16	3
	2019	19	11	8	0	0	0	3	19	14	5
Программное обеспечение	2020	58	55	3	0	58	58	3	0	0	0
	2019	58	52	6	0	0	0	3	58	55	3
Патенты, проекты, разработки	2020	9 121	5 921	3 200	0	0	0	629	9 121	6 550	2 571
	2019	5 921	5 921	0	3 200	0	0	0	9 121	5 921	3 200
Прочие НМА	2020	7 913	4 460	3 453	0	254	254	1 053	7 659	5 259	2 400
	2019	7 913	3 403	4 510	0	0	0	1 057	7 913	4 460	3 453

7 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

В 2020 году капитализация затрат не производилась.

Капитализированные затраты по лицензии принимались в состав нематериальных поисковых активов по мере завершения капитализации

Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковых/разведочных скважин, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 8
Информация о поисковых активах (тыс. руб.)

Поисковые активы	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило (Выдано)	Выбыло (погашено)	
Материальные поисковые активы	2020	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	2020	433 926	0	0	433 926
	2019	433 926	0	0	433 926
Работы в рамках проекта "Сахалин-6"	2020	298 858	0	0	298 858
	2019	298 858	0	0	298 858
Затраты на приобретение права пользования недрами – м/р Южное Даги	2020	135 068	0	0	135 068
	2019	135 068	0	0	135 068

8 Прочие оборотные и внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 9
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2018
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	11 728	11 934	13 544
в том числе по видам: доработка (адаптация, модификация) программного обеспечения	407	18	1 022
база данных «Охрана запасов и ТЭО и КИН»	6 264	6 869	7 475
прочие РБП	5 057	5 047	5 047

К прочим оборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, когда срок их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2018 г. стоимость таких РБП составляла 95 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. 389 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. 60 тыс. руб.

Прочие оборотные и внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

9 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, доставку и т.д. за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция принималась к учету по фактической производственной себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка)

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась

линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В отчетном году Общество не производило снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности (резерв не создавался), в связи с отсутствием признаков обесценения, морального устаревания, полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Отраслевые особенности добычи нефти и газа, производство и переработка нефтепродуктов характеризуются отсутствием незавершенного производства.

На 31.12.2020 года в Обществе отсутствовали готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2020 г. входной НДС составляет 13 243 тыс. руб., 31.12.2019 г. входной НДС составляет 2185 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. 11956 тыс. руб.

Таблица 10
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	318 932	---	341 609	---	479 631	---
Сырье и материалы	226 614	---	207 558	---	365 307	---
Затраты в незавершенном производстве	--	X	--	X	--	X
Готовая продукция	78 230	---	130 426	---	111 255	---
Полуфабрикаты	10 994	---	832	---	54	---
Товары для перепродажи	2 793	---	2 793	---	2 793	---
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	301	---	429	---	222	---

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021 года ФСБУ «Запасы» № 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. Финансовыми вложениями Общества являлись: предоставленные другим контрагентам займы, депозитные вклады в кредитных организациях, вклад в УК дочернего общества ООО «Петросах Энерджи», приобретенные акции ПАО «Холмский морской торговый порт», переуступка прав требования задолженности.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом. Финансовые вложения не переоценивались. Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 11
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения	Период	На начало периода	Изменения за период		Реклассификация	На конец периода
			Поступило (Выдано)	Выбыло (погашено)		
Долгосрочные финансовые вложения	2020	114 184	-	-	100 622	214 806
	2019	113 392	792	-	-	114 184
Акции ПАО «ХМТП»	2020	105 714	-	-	-	105 714
	2019	104 922	792	-	-	105 714
Договоры цессии	2020	8 460	-	-	8 850	17 310
	2019	8 460	-	-	-	8 460
Вклад в УК ООО «Петросах Энерджи»	2020	10	-	-	-	10
	2019	10	-	-	-	10
Процентные займы	2020	-	-	-	91 772	91 772
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	2020	310 181	31 048	-	(100 622)	240 607
	2019	472 735	87 162	249 716	-	310 181
Депозитные вклады в ПАО Сбербанк	2020	-	-	-	-	-
	2019	98 000	33 500	131 500	-	-
Процентные займы	2020	287 631	29 748	-	(91 772)	225 607
	2019	374 735	31 112	118 216	-	287 631
Договоры цессии	2020	22 550	1 300	-	(8 850)	15 000
	2019	-	22 550	-	-	22 550

Проценты по финансовым вложениям отражаются в составе дебиторской задолженности и по условиям заключенных договоров могут выплачиваться одновременно с погашением основного долга.

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, в кассе, в пути.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма № 4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Перечисление лизинговых платежей по основным средствам, учитываемым на балансе лизингополучателя, в Отчете о движении денежных средств отражены по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Перечисление лизинговых платежей по основным средствам, учитываемым на балансе лизингодателя, в Отчете о движении денежных средств отражены по строке 4329 «Прочие платежи по финансовым операциям».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производился на конец каждого месяца, в том числе на отчетную дату.

Таблица 12
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2020	Сумма денежных средств на 31.12.2019	Сумма денежных средств на 31.12.2018
Денежные средства всего, в том числе:	4	4 928	4 519
на расчетных (рублевых) счетах в банках	1	4 906	3 563
на специальных счетах в банках	-	-	880
на валютных счетах в банках	-	-	3
в кассе	3	22	13
в пути	-	-	60

По состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе имеется непогашенная задолженность по кредитным договорам на общую сумму 103 000 тыс. руб. в связи с ликвидацией выдавшего их банка (ПАО «Камчаткомагропромбанк»). На дату составления годовой отчетности Общество находится в переговорах с новым кредитором в части продления сроков погашения кредитов на срок до пяти лет.

На отчетную дату у Общества не имелись отраженные открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, средства на арестованных счетах и т.д., но имелись денежные средства, не доступные для использования самим Обществом.

12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

При проведении годовой инвентаризации Обществом был создан резерв по сомнительным долгам (по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, работы и услуги, выданные авансы, прочая дебиторская задолженность) в общей сумме 2 093 тысяч рублей.

Также при проведении годовой инвентаризации Обществом была списана на убытки нереальная к взысканию дебиторская задолженность в размере 2 452 тысяч рублей, на прибыли – не востребованная кредиторская задолженность в размере 1 300 тысяч рублей.

Общество не являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС.

Таблица 13
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	остаток на начало периода		изменения за период					остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восста- новление резерва		
Дебиторская задолженность всего	2020	291 095	-	128 440	(36 010)	(2 452)	-	-	381 073	2 093
	2019	287 165	-	1 719 009	(1 712 585)	(2 494)	-	-	291 095	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2020	291 095	-	128 440	(36 010)	(2 452)	-	-	381 073	2 093
	2019	287 165	-	1 719 009	(1 712 585)	(2 494)	-	-	291 095	-
Покупатели и заказчики	2020	7 106	-	4 860	(608)	(719)	-	-	10 639	203
	2019	96 815	-	1 377 202	(1 466 911)	-	-	-	7 106	-
Авансы выданные поставщикам (без НДС с авансов)	2020	26 468	-	85 554	(25 625)	(350)	-	-	86 047	844
	2019	65 449	-	141 383	(180 246)	(118)	-	-	26 468	-
Прочие дебиторы, в том числе:	2020	257 521	-	38 026	(9 777)	(1 383)	-	-	284 387	1 046
	2019	124 901	-	200 424	(65 428)	(2 376)	-	-	257 521	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2020	7 791	-	-	(5 043)	-	-	-	2 748	-
	2019	16 513	-	-	(8 722)	-	-	-	7 791	-
Агентский договор, договор комиссии, проценты по договорам займа, коммерческому кредиту, цессия	2020	228 653	-	36 657	-	-	-	-	265 310	-
	2019	88 067	-	192 142	(51 556)	-	-	-	228 653	-
Прочая дебиторская задолженность	2020	21 077	-	1 369	(4 734)	(1 383)	-	-	16 329	1 046
	2019	20 321	-	8 282	(5 150)	(2 376)	-	-	21 077	-

Таблица 14
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	73 922	45 500	45 500
Договор перевода долга	45 500	45 500	45 500
Сименс Финанс (лизинг)	28 422	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	817 788	669 999	485 267
Поставщики и подрядчики - ОС и ТМЦ (счет 60)	4 004	39 646	16 489
Прочие поставщики и подрядчики (счет 76.05)	31 258	38 961	69 257
Задолженность перед персоналом организации по заработной плате	28 474	14 113	17 728
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	54 289	5 775	7 132
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	654 171	427 680	222 968
Авансы полученные от покупателей (за минусом НДС)	12 920	22 827	77 313
Прочие кредиторы, в том числе:	32 672	120 997	74 380
Удержания из ЗП по исполнительным листам	366	456	343
Подотчетные суммы	2 142	1 361	1 315
Расчеты по страхованию	567	1 296	851
Плата за загрязнение ОС	83	-	210
Агентский договор, договор комиссии	29 172	93 826	23 170
Лизинг	-	-	47 210
Переуступка прав требования	-	22 623	-
Прочие	342	1 435	1 281

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, дополнительные расходы по кредитам (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением кредитов) отражались в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2020 году, были направлены на пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 98 203 тыс. руб.

Таблица 15

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	2020	707 370	202 124	-	-	909 494
	2019	764 737	111 632	(111 799)	(57 200)	707 370
▪ <i>долгосрочные кредиты;</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	57 200	-	-	(57 200)	-
▪ <i>долгосрочные займы;</i>	2020	540 916	92 160	-	-	633 076
	2019	598 205	31 049	(88 338)	-	540 916
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	2020	166 454	109 964	-	-	276 418
	2019	109 332	80 583	(23 461)	-	166 454
Краткосрочные кредиты и займы	2019	183 667	-	(80 667)	-	103 000
	2019	540 581	92 483	(506 597)	57 200	183 667
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>	2020	182 200	-	(79 200)	-	103 000
	2019	539 352	52 648	(467 000)	57 200	182 200
▪ <i>краткосрочные займы;</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	2020	1 467	-	(1 467)	-	-
	2019	1 229	39 835	(39 597)	-	1 467

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сроки погашения кредитов и займов:

- ПАО Сбербанк - № 600170065АСРМ - до 25.09.2020 г. (погашен на дату составления отчетности); № 600170077АСРМ - до 29.10.2020 г. (погашен на дату составления отчетности); № 600170071АСРМ - до 29.10.2020 г. (погашен на дату составления отчетности).
- Юралс Энерджи Паблик Компани Лимитед – договор № 05/2016 - до 31.12.2023 г.; № 11-021 – до 31.12.2023 г.; № 07-020 - до 31.12.2023 г;
- ПАО «Камчаткомагропромбанк» - договор КД-031/18 – до 19.09.2019 г.; договор КД-00002/19 - до 27.01.2020 г. (не погашены в связи с ликвидацией выдавшего их банка; на дату составления годовой отчетности Общество находится в переговорах с новым кредитором в части продления сроков погашения кредитов на срок до пяти лет).

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют (в частности доллара США) оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 16
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2020 г.	73,88
2019 г.	61,91
2018 г.	69,47
2017 г.	57,60
2016 г.	60,66

Величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, изложены в таблице:

Таблица 17
Показатели курсовых разниц (тыс. руб.)

Курсовые разницы	за текущий отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница, в том числе:	143 605	480 390
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	178	360 834
переоценка валютных остатков	143 427	119 556
Отрицательная курсовая разница, в том числе:	264 298	402 904
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	362 543
переоценка валютных остатков	264 298	40 361

15 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, составил 321 295 тыс. руб. (в 2019 году 534 705 тыс. руб., в 2018 году 541 796 тыс. руб.).

Акциз на нефтепродукты в 2020 году был начислен в сумме 205 859 тыс. руб., в 2019 году 282 811 тыс. руб., в 2018 году 250 000 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 18
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Задолженность по налогам и сборам, социальным взносам во внебюджетные фонды	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 748	7 791	10 982
Налог на прибыль	2 744	7 661	7 826
НДС	-	-	3 156
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	4	130	-
Прочая дебиторская задолженность по соц. взносам	-	-	295
Кредиторская задолженность, в том числе:	708 460	433 455	230 100
НДС	269 366	173 222	93 904
Акцизы	84 568	54 225	44 298
Налог на прибыль	-	-	-
ндпи	279 122	195 688	79 044
Налог на имущество	8 755	2 344	3 059
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	12 360	2 201	2 663
Отчисления в ПФР	39 186	3 452	4 755
Прочая кредиторская задолженность по соц. взносам	15 103	2 323	2 377

16 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 90 714 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2002 года составлял 26 135 тыс. руб.

Увеличение величины Уставного капитала произошло 27.01.2003 года за счет дополнительно полученных акций от присоединения ООО «Петроинвест» в количестве 13 400 штук номинальной стоимостью 1 488 руб., на общую сумму 19 939 тыс. руб.; а также 01.06.2017 года за счет дополнительного выпуска ценных бумаг (обмен долей в УК ООО «Юралс Энерджи» на акции АО «Петросах»).

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2020 г. резервный капитал сформирован в сумме 25 385 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 4 758 023 тыс. руб., в том числе переоценка внеоборотных активов в размере 56 582 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован за счет эмиссионного дохода акций в размере 4 701 530 тыс. руб., в 2017 году увеличен на 8 тыс. руб. после присоединения ООО «Юралс Энерджи»; переоценки имущества по состоянию на 01.01.1997 г. в размере 59 429 тыс. руб.

В последующие периоды производилось списание сумм дооценки имущества по выбывшим объектам основных средств в общей сумме 2 944 тыс. руб., а именно:

- в 2010 году - в сумме 192 тыс. руб. (за 2007 год – 10 тыс. руб., за 2009 год – 144 тыс. руб., за 2010 год – 38 тыс. руб.)
- в 2012 году – в сумме 283 тыс. руб. (за 2011 год – 189 тыс. руб., за 2012 год – 94 тыс. руб.)
- в 2013 году – 145 тыс. руб.
- в 2014 году – 17 тыс. руб.
- в 2015 году – 179 тыс. руб.
- в 2016 году - 33 тыс. руб.
- в 2017 году – 86 тыс. руб.
- в 2018 году – 1 912 тыс. руб.
- в 2020 году – 97 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 932 906 тыс. руб.

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 059 936 тыс. руб.) составило 127 030 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 842 192 тыс. руб.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составила 3 814 283 тыс. руб., на конец периода составила 3 941 216 тыс. руб.

Изменение величины непокрытых убытков прошлых лет произошло за счет:

- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 97 тыс. руб.;
- величина непокрытого убытка отчетного года составила 127 030 тыс. руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 19
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели доходов и расходов	за текущий отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	1 450 780	1 524 511
Реализация нефти	104 793	149 512
Реализация нефтепродуктов	1 334 650	1 347 072
Товары для перепродажи	-	-
Реализация услуг	11 337	27 927
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	(957 980)	(1 214 111)
Реализация нефти	(83 646)	(123 934)
Реализация нефтепродуктов	(874 334)	(1 090 177)
Товары для перепродажи	-	-
Валовая прибыль	492 800	310 400
Коммерческие расходы	(176 212)	(207 372)
Управленческие расходы	(253 496)	(246 852)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	63 092	(143 824)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в том числе:	(213 101)	(44 743)
<i>Проценты к получению</i>	<i>36 654</i>	<i>39 004</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(98 203)</i>	<i>(111 941)</i>
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Прочие доходы, в том числе:	155 637	651 795
Доходы от предоставления имущества в аренду	2 955	1 600
Доходы от продажи акций (приобретенных)	-	-
Выручка от реализации и прочего выбытия запасов и основных средств	2 117	95
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	3 185	9 397
Переуступка прав требования по займу	-	158 096
Списание кредиторской задолженности	1 300	285
Финансовое обеспечение по приобретению СИЗ за счет средств ФСС	-	-
Возмещение причиненного ущерба, неустойка	73	596
Положительные курсовые разницы	143 605	480 390
Иные прочие доходы	2 402	1 336
Прочие расходы, в том числе:	(307 189)	(623 602)
Расходы от предоставления имущества в аренду	(55)	(62)
Расходы от продажи акций (приобретенных)	-	-
Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием запасов	(490)	(12)
Расходы от ликвидации основных средств	(6 628)	(340)
Расходы на услуги банков	(1 597)	(3 995)
Выплаты социального характера работникам/бывшим работникам	(457)	(582)

Показатели доходов и расходов	за текущий отчетный период	за предыдущий отчетный период
Создание резерва по сомнительным долгам	(2 093)	-
Недостачи по результатам инвентаризации	(7 821)	(7 052)
Списание дебиторской задолженности	(2 455)	(1 083)
Расходы реестродержателя (акции)	(103)	(232)
Отрицательные курсовые разницы	(264 298)	(402 904)
Пени по налогам и сборам	(2 046)	(13 939)
Убытки прошлых лет, в том числе корректировка налогов	(3 689)	(47 548)
Переуступка прав требования по займу	-	(127 678)
Штрафные санкции	(1 898)	(8 096)
Задаток по договору приобретения теплохода «Поларис»	-	(2 133)
Приобретение услуг для контрагентов «внутренней группы»	(11 867)	(7 362)
Иные прочие расходы	(1 692)	(584)

В 2020 году Общество уплатило налоговые санкции (штрафы) в размере 1 363 тыс. руб., которые были отнесены непосредственно на счет прибылей и убытков.

Таблица 20
Распределение расходов по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя, тыс. руб.	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	264 660	373 677
Расходы на оплату труда	372 303	340 815
Отчисления на социальные нужды	95 592	87 257
Амортизация	130 453	142 563
Прочие затраты	482 646	743 973
Итого по элементам	1 345 654	1 688 284
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	42 034	(19 949)
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 387 688	1 668 335

18 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 21
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	143 988	31 485	21 928	153 545
Отложенные налоговые активы	33 488	61 832	27 933	67 387
Постоянный налоговый расход	X	6 439	X	X

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 30 002 тыс. руб.

Таблица 22
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	719 940	157 427	109 640	767 727
Вычитаемые временные разницы	167 440	309 160	139 666	336 934
Постоянная разница	X	32 194	X	X

19 Выплата дивидендов по участию в Обществе

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам.

Чистый убыток Общества за 2020 год составил 127 030 тыс. руб.

Чистый убыток на одну акцию за 2020 год составил 2 084 руб./акц.

По итогам работы за 2019 год Общество не выплачивало дивиденды.

20 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества произошли следующие существенные события:

Таблица 23

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс. руб.)

Описание события	Оценка последствий
Приобретение основных средств (бульдозер, калориметр автоматический, прочее)	5 332
Погашение приобретенного ранее права требования задолженности	15 000

21 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Общество формирует оценочное обязательство в части выплат на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2020 г. его размер составил 35 332 тыс. руб., на 31.12.2019 г. его размер составлял 30 575 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. 23 676 тыс. руб.

В Обществе были неоконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020 г., исковые требования по ним влекли несущественные суммы неустойки в результате проигрыша.

Оценочное обязательство по рекультивации земель после окончания использования нефтяных скважин не формировалось в связи с отсутствием завершений бурением и введенных в эксплуатацию в 2020 году скважин.

Обществом получено залоговое имущество в общей сумме 12 900 тыс. руб. для обеспечения обязательств ПАО «Холмский морской торговый порт» по договору займа.

В рамках обеспечения исполнения обязательств по договору поручительства за АО «Арктикнефть» перед ИФНС России № 31 по г. Москве (Договор залога (об ипотеке) недвижимого имущества, запись № 77/649-н/77-2019-19-281 от 06.11.2019) Общество передало в залог имущество (основные средства – нефтяные скважины) в сумме 1 992 600 тыс. руб. на срок до 26.10.2022 года (до полного исполнения обязательств).

В рамках обеспечения обязательств по полученному кредиту в АО «Муниципальный Камчатпрофитбанк» Общество передало в залог имущество (основные средства, ипотека земельного участка и нефтяной скважины) в сумме 90 000 тыс. руб. Обязательства были исполнены 27.12.2019 года, обременение снято 25.02.2020 г.

22 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

- а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- в) путем отказа от продолжения части деятельности.

Кроме того, прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации Общества в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Общество не предполагает прекращать или сокращать свою деятельность / часть деятельности в последующие годы.

23 Непрерывность деятельности

АО «Петросах» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

24 Показатели по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает информацию по сегментам (в силу положений ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»).

25 Прочая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

25.2 Результат чрезвычайных ситуаций

В 2020 году в Обществе чрезвычайных ситуаций, последствия которых привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов, не возникало.

В Обществе сформирован материальный резерв на случай аварийных ситуаций, а также финансовый резерв в размере 1 000 тыс. руб.

25.3 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, опасных производственных объектов и т.д.

25.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов в сумме 351 тыс. руб. На месторождениях и нефтеналивном пункте используется энергия только собственного производства.

26 Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем является URALS ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED, КИПР (44,59% акций UEPCL принадлежит ADLER IMPEX S.A., Британские Виргинские острова).

К связанным сторонам Общество относит:

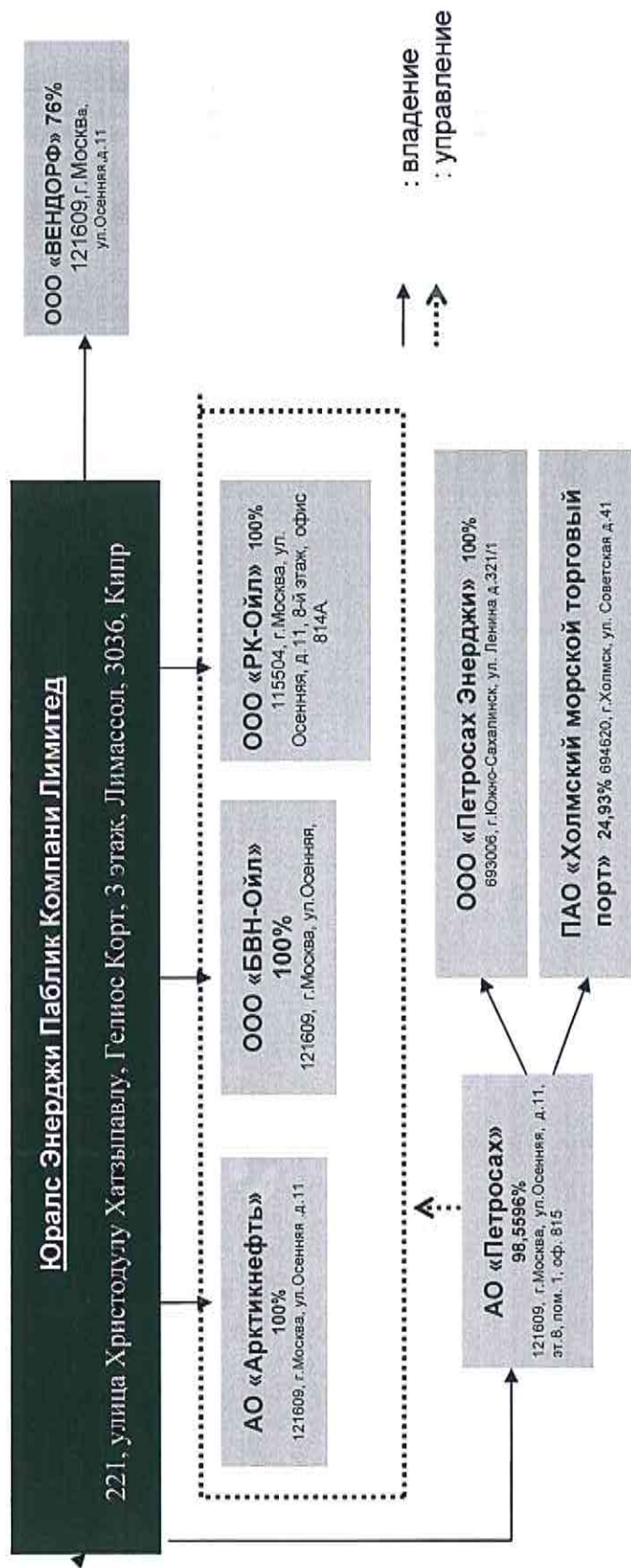
1. Основной управленческий персонал организации: Президент Общества, члены совета директоров, вице-президенты, генеральный директор, заместители генерального директора.

2. Аффилированные лица:

Юралс Энерджи Паблик Компани Лимитед – холдинговая компания, зарегистрированная на Кипре, владеет АО «Арктикнефть», ООО «БВН-Ойл», ООО «РК-Ойл» (во всех по 100% Уставного капитала), АО «Петросах» (98,56% Уставного капитала), ООО «ВЕНДОРФ» (76% Уставного капитала)

АО «Петросах» владеет ООО «Петросах Энерджи» (100% Уставного капитала), ПАО «Холмский морской торговый порт» (24,93% Уставного капитала).

АО «Петросах» является управляющей компанией для всех компаний, входящих в группу – для АО «Арктикнефть», ООО «БВН-Ойл», ООО «РК-Ойл».



Основной владелец

Таблица 24
Информация об операциях (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Получение долгосрочных кредитов и займов	400	543
Погашение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Начисление процентов к уплате по займам	81 664	58 893
Погашение процентов по займам	-	1 770
Начисление процентов к уплате по коммерческому кредиту	-	2 323
Погашение процентов по коммерческому кредиту	-	-

Таблица 25
Активы и обязательства (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	943	943
Дебиторская задолженность, в т.ч.	943	943
- долгосрочная	-	-
Обязательства:	782 042	984 166
Кредиторская задолженность, в т.ч.	74 672	74 672
- долгосрочная	45 500	45 500
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	707 370	909 494
в т.ч. долгосрочные	707 370	909 494

Общества группы.

Таблица 26
Информация об операциях (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		
Субаренда офиса	1 840	1 816
Услуги по управлению	10 645	10 645
Агентское вознаграждение по договору комиссии, прочие услуги по договору комиссии	43	18 878
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
<i>Прочие операции:</i>		
Выдача кредитов и займов	4 570	9 561
Получение (погашение) кредитов и займов	-	23 964
Предоставление коммерческого кредита	-	1 925
Погашение коммерческого кредита, задолженности по договору комиссии, агентскому договору	64 696	13 718
Начислены проценты к получению	10 395	9 259
Получены проценты	-	-
Приобретение права требования (цессия)	-	143 050

Таблица 27
Активы и обязательства (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы:	280 683	299 182
Дебиторская задолженность, в т.ч.	186 632	200 560
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	94 052	98 622
в т.ч. долгосрочные	-	-
Обязательства:	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	64 654	-
- долгосрочная	-	-

Дочернее общество

Таблица 28
Информация об операциях (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы (с НДС)		
Аренда и субаренда имущества	3 144	1 608
Услуги по питанию и проживанию	-	-
Реализация ТМЦ	185	-
Реализация нефтепродуктов (готовая продукция)	-	-
Затраты и расходы (с НДС)		
Буровые работы, содержание скважин	57 233	13 953
Комиссионное вознаграждение	21 911	11 305
Приобретение ТМЦ	112 412	46 369
Приобретение ОС	5 898	-
Прочие операции:		
Вклад в уставный капитал		-
Переуступка прав требования к контрагентам	34 481	22 623

Таблица 29
Активы и обязательства (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	51 481
- долгосрочная	-	-
Обязательства:	76 681	
Кредиторская задолженность, в т.ч.	76 681	-
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

Зависимое общество

Таблица 30
Информация об операциях (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		-
Реализация нефтепродуктов	873	195
<i>Затраты и расходы</i>		
<i>Прочие операции:</i>		
Приобретение акций	-	792
Выдача кредитов и займов	20 716	-
Начислены проценты к получению	16 137	17 118
Обеспечение полученное	-	-
Приобретение права требования (цессия)	-	-

Таблица 31
Активы и обязательства (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	24 580	40 807
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	214 603	235 321
в т.ч. долгосрочные	114 174	114 174
<i>Обязательства:</i>		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда за отчетный период – 95 136 тыс. руб.;
- начисленные платежи во внебюджетные фонды – 18 441 тыс.руб;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 3 526 тыс. руб.
- иные выплаты – 3 748 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Руководитель
Генеральный директор
по доверенности от 15.02.2020 г.



В.В. Шестаков

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ПЕТРОСАХ» ЗА 2020 ГОД