

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода								
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2021 г. За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись) **Малявин Сергей Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

21 Января 2022 г.



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	-	-	84	84	-	-	X	-	-
	5420	За 2020 г.	-	-	138	138	-	-	X	-	-
в том числе:											
материалы	5401	За 2021 г.	-	-	84	84	-	-	-	-	-
	5421	За 2020 г.	-	-	138	138	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

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

Руководитель Маллин Сергей Юрьевич
(подпись) _____
(наименование/подпись)

21 Января 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Поступление				Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	341	-	2154	2287	-	-	-	-	-	-	-	-	208	-	-
в том числе:	5530	за 2020 г.	409	-	2097	2165	-	-	-	-	-	-	-	-	341	-	-
налоги и сборы	5511	за 2021 г.	115	-	140	215	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-
	5531	за 2020 г.	130	-	248	263	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-	-
прочие дебиторы	5512	за 2021 г.	59	-	297	252	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-	-
	5532	за 2020 г.	148	-	327	418	-	-	-	-	-	-	-	-	59	-	-
расчеты с поставщиками	5513	за 2021 г.	167	-	1717	1820	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-	-
	5533	за 2020 г.	131	-	1522	1486	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	341	-	2154	2287	-	-	-	-	-	-	-	-	208	-	-
	5520	за 2020 г.	409	-	2087	2165	-	-	-	-	-	-	-	-	341	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	111500	36850	-	-	-	148350	
в том числе:	5571	3а 2020 г.	85000	26500	-	-	-	111500	
Долгосрочные займы	5552	3а 2021 г.	111500	36850	-	-	-	148350	
	5572	3а 2020 г.	85000	26500	-	-	-	111500	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	1514	41769	-	40113	-	3190	
в том числе:	5580	3а 2020 г.	2900	40960	-	42366	-	1514	
поставщики	5561	3а 2021 г.	75	3530	-	3538	-	67	
	5581	3а 2020 г.	70	2619	-	2614	-	75	
налоги и сборы	5562	3а 2021 г.	1439	8707	-	8447	-	1699	
	5582	3а 2020 г.	1624	8687	-	9082	-	1439	
расчеты по социальному страхованию	5563	3а 2021 г.	-	4540	-	4079	-	461	
	5583	3а 2020 г.	326	4774	-	5100	-	-	
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	3а 2021 г.	-	21820	-	21055	-	765	
	5584	3а 2020 г.	380	15105	-	15485	-	-	
расчеты с подотчетными лицами	5565	3а 2021 г.	-	704	-	704	-	-	
	5585	3а 2020 г.	-	530	-	530	-	-	
расчеты с разными дебиторами кредитора	5566	3а 2021 г.	-	318	-	120	-	198	
	5586	3а 2020 г.	500	9055	-	9565	-	-	
краткосрочные займы	5567	3а 2020 г.	-	2170	-	2170	-	-	
	5587	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	3а 2021 г.	113014	76639	-	40113	X	151540	
	5570	3а 2020 г.	87900	67480	-	42366	X	113014	

6. Затраты на производство

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

Руководитель _____
 (подпись)  **Малявин Сергей Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

21 Января 2022 г.



9. Государственная помощь

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

Руководитель

Малавин Сергей

Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО «АСТРАЛ»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТРАЛ»

ИНН 3015451983 ОГРН 103000419277

Астрахань

Россия

21 Января 2022 г.



Акционерное общество «АстраН»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовые) АО «АстраН» за 2021 год.

I. Общие сведения, информация о видах деятельности.

Акционерное общество «АстраН» (далее «Общество») создано в соответствии с законодательству Российской Федерации 15 августа 2001г.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 414000, город Астрахань, улица Тургенева, дом 7/9, помещение 002.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами учета и отчетности, положениями закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

Уставный капитал Общества составляет 53150 тыс. рублей, и состоит из 53150 штук обыкновенных именных акций бездокументарной формы номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Количество выпущенных Обществом именных бездокументарных акций составляет 53150 штук. Размещенные обществом акции полностью оплачены, уставный капитал сформирован полностью.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества осуществляет Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Решением годового общего собрания акционеров Общества, принятым 21 мая 2021 года, функции Совета Директоров Общества переданы Общему Собранию акционеров согласно пунктам 15.4 и 25.3 Устава Общества.

Таким образом, в отчетном 2021 году функции совета директоров выполняло общее собрание акционеров. Члены совета директоров не избирались.

В соответствии с Уставом Общества, принятым 24 сентября 2020 года Исполнительным органом Общества, является генеральный директор. Действующий генеральный директор Малявин Сергей Юрьевич избран на должность Решением годового общего собрания акционеров, принятым 24 сентября 2020г., согласно статье 32 Устава сроком на 3 (три) года с 25 сентября 2020г. по 25 сентября 2023г.

Ревизионная комиссия в Обществе не создается, согласно п.п. 15.2. Статьи 15 Устава Общества.

Среднегодовая численность работающих составила 6 (шесть) человек, включая работающих по внешнему совместительству. Общество не имеет рабочего персонала.

Согласно Уставу Общества основными видами деятельности являются

- 06.20 Добыча природного газа и газового конденсата

- 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

В настоящее время Общество не осуществляет указанные виды деятельности как виды экономической деятельности, осуществляемые через организацию производства товаров, работ и услуг.

АО «АстраН» является владельцем лицензии АСТ 16065 НР на право пользования недрами с целью геологического изучения и добычи нефти и газа в пределах Северо-

Астраханского участка, расположенного на территории Харабалинского и Красноярского районов Астраханской области. Срок окончания действия лицензии 31.12.2024 г.

Геологическое изучение Северо-Астраханского участка (САУ) проводится в несколько этапов, которые осуществляются на основании проектных документов. Данные виды деятельности Общество осуществляет в качестве заказчика работ и услуг, направленных на выполнение лицензионных обязательств по геологическому изучению недр.

В соответствии с проектным документом поисково-оценочный этап на САУ должен был закончиться 31.12.2021 года, но фактически работы не завершены и обществом планируется продление срока действия проекта в установленном порядке. Деятельность, которую вело Общество на отчетную дату, квалифицируется как инвестиционная деятельность по формированию активов, имеющих капитальный характер (внеоборотные активы).

Также в пределах САУ расположен Северо-Астраханский участок Левобережной части Астраханского газоконденсатного месторождения. Доразведка месторождения проводится в соответствии с проектом, конечной целью которого является пересчет запасов. Подсчет запасов выполнен и утвержден Протоколом государственной комиссии по запасам. Дальнейшим этапом в соответствии с лицензией планируется разработка и утверждение в установленном порядке проектного технологического документа на разработку месторождения. Данная деятельность также квалифицируется как инвестиционная деятельность, формирующая активы капитального характера.

В связи с этим все расходы, за исключением внереализационных, капитализируются согласно принятой учетной политике.

Общество не имеет иных видов деятельности, как инвестиционных, так и текущих, признаваемых обычными видами деятельности, кроме геологического изучения недр.

В соответствие с законом «О недрах», Федеральными нормами и правилами в области промышленной безопасности в нефтяной и газовой промышленности на лицензионном участке проводятся работы по мониторингу состояния законсервированной скважины № 1 Табаковская и тринадцати ликвидированных скважин; проводится мониторинг межколонного давления (МКД) в межколонном пространстве (МКП) на скважине № 1 Северо-Астраханская, подлежащей ликвидации.

II. Учетная политика Общества.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В соответствие с действующими нормативно-правовыми документами Общество разработало, утвердило и применяет Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021 году, утвержденное приказом № 28 от 28.12.2020г.

Учетная политика имеет свои особенности, которые обусловлены характером осуществляемой деятельности:

1. Пунктом 5 Учетной политики установлен порядок признания внеоборотных поисковых активов (далее ПА), включая материальные поисковые активы (МПА) и нематериальные поисковые активы (НПА), в соответствии ПБУ 24/2011.

2. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на начальном этапе поиска и оценки месторождения, геологоразведки, НПА не амортизируются (пункт 5.6 Учетной политики).

3. Пункт 5.4 Учетной политики устанавливает, что ПА признаются по стоимости расходов на их создание. Одним из элементов расходов, формирующих стоимость ПА, являются

общехозяйственные и иные аналогичные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и относящиеся к отдельному участку недр. Общехозяйственные расходы распределяются между ПА отдельных участков недр пропорционально доле балансовой стоимости ПА;

расходы на оплату услуг исполнительного органа и (или) общехозяйственные расходы распределяются между «ПА в целом» и «обычными видами деятельности» на основании отдельного дополнительно изданного приказа при наступлении событий ведения обычных видов деятельности.

4. Все виды поисковых затрат формируют стоимость поисковых активов, учитываемых в составе внеоборотных активов, и не признаются расходами по обычным видам деятельности.

5. Прекращение признания поисковых активов таковыми связано с прекращением лицензионных прав пользования недрами по моменту факта признания коммерческой нецелесообразности добычи и/или бесперспективности добычи и повлечет перевод таких активов в нематериальные активы, основные средства или иные активы для коммерческого использования.

Поскольку все и любые операции, выполняемые Обществом, включая действия аппарата управления исполнительного органа, в отчетном периоде направлены на выполнение лицензионных обязательств по Лицензии АСТ № 16065 НР, и Общество не осуществляет никаких видов деятельности, признаваемые обычными видами деятельности, все общехозяйственные расходы отчетного периода относятся на стоимость поисковых активов, т.е. общехозяйственные расходы непосредственно связаны с созданием поисковых активов.

6. Особенности учета основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при принятии каждого объекта основных средств к учету исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием признания их в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 (сорока тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

7. Определение величины оценочного обязательства на оплату отпусков работникам производится на каждую отчетную дату ежеквартально с последующей проверкой обязательства по каждому работнику при проведении ежегодной инвентаризации.

8. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года по итогам инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

9. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018

№ 208н. Организация досрочно применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01 января 2021 года.

III. Пояснения к форме годовой бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс».

1. Внеоборотные активы.

1.1 Нематериальные поисковые активы

Согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (приказ Минфина РФ № 125н от 06.10.2011 года) Общество осуществляет учет затрат на геологическое изучение недр согласно лицензии АСТ № 16065 НР в составе «Поисковые активы».

Поисковые активы Общества представляют собой нематериальные поисковые активы (строка 1130 баланса).

Состав и стоимость «Нематериальных поисковых активов» (НПА) сформированы в соответствии «Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета», начиная с 2012 года», утвержденному приказом № 3 от 30 декабря 2011 г (положения пунктов 52.2; 52.3; 52.4.), «Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета», начиная с 2021 года», утвержденному приказом № 28 от 28 декабря 2020 г. (положения пункта 3.) Нематериальные поисковые активы не амортизируются.

Затраты, сформировавшие стоимость НПА, непосредственно связаны с осуществлением лицензионных прав и обязанностей за период с 2002 года по 2021 год включительно, в том числе затраты, связанные с организацией и осуществлением лицензионной деятельности: регулярные платежи за право пользования недрами, аренда земельных участков, возмещение потерь сельхозугодий, межевание, научно-техническая документация, общие и управленческие услуги, направленные на ведение инвестиционной деятельности и другие затраты.

Стоимость всех нематериальных поисковых активов на Северо-Астраханском участке составила на 31.12.2021 г. 257 847 058 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Объект НПА	Стоимость, тыс. руб.
1	Права на поиск, оценку, разведку месторождений	169 516
2	Приобретенная геологическая информация о недрах	16 689
3	Результаты поискового бурения на скв. № 1 С-А	40 516
4	Результаты оценки ресурсного потенциала нижнепермских подсолевых отложений Астраханского свода	14 075
5	Техническая, научно – техническая документация, созданная и приобретенная в отношении лицензионного участка недр и в отношении лицензионных работ до 2012г	12 608
6	Проект поисков залежи нефти и газа на лицензионном участке, разработан в 2016 года	2 004
7	Приобретенные картографические материалы по САУ	407
8	Результаты поискового бурения на скв. № 53	1 168
9	Доля в праве общей долевой собственности на объект Поисковая скважина № 1 Табаковская Незавершенная строительством	864
	Всего	257 847

В отчетном году затраты по освоению природных ресурсов на Северо-Астраханском участке недр составили 37 197 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование затрат по освоению природных ресурсов	Сумма, тыс. руб.
1	управленческие и общехозяйственные расходы, капитализируемые в соответствии с учетной политикой	30 931
2	регулярные платежи за пользование недрами	5 755
3	стоимость услуг по техническому обслуживанию устьевого оборудования на нефт. и газ. скважинах	280
4	стоимость услуг по сбору и анализу данных о земельных участках САУ	75
5	маркшейдерские услуги в отношении исполнения лицензионных обязательств	50
6	стоимость услуг по комплексному обслуживанию по проведению противofонтанных работ на нефт. и газ. скважинах	50
7	амортизация права пользования активом (арендованная скв. № 53)	44
8	Проценты за право пользования активом (арендованная скв. № 53)	11
9	аренда земли под скважиной №1 С-А	1
	Всего	37 197

В отчетном году нематериальный поисковый актив «Проект разведочных работ на САУ (ООО «ГПБ Ресурс»)» в составе поискового актива «Северо-Астраханский участок, Лицензия АСТ № 11082 НР, АСТ 16065НР», признан не способным приносить Обществу экономические выгоды в будущем. В связи с необходимостью приведения категорий запасов в соответствие новой классификации в 2021г. был произведен пересчет запасов газа, с утверждением в ГКЗ (протокол № 03-18-433-пр от 09.09.2021г. по результатам которого распределение газа по Северо-Астраханскому участку Левобережной части АГКМ по категории В1/В2 составил 97,4/2,6%. Исходя из этого поисковый актив «Проект разведочных работ на САУ (ООО «ГПБ Ресурс»)» утратил актуальность и был списан на финансовый результат Общества в общей сумме 2 407 102,69 рублей (Два миллиона четыреста семь тысяч сто два рубля 69 копеек) в полном составе затрат на его формирование.

На дату отчетности внеоборотные активы имеют оценку по стоимости произведенных обществом затрат (историческую оценку), признаки обесценения указанных активов не определяются.

1.2 Основные средства

Основные средства в организации представляю собой:

- персональные компьютеры (системные блоки) в количестве 3 (три) штуки;
- арендованное имущество, разведочная скважина № 53 Астраханская (арендодатель-Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Астраханской области). Договор аренды № 3А/2021 от 21.05.2021г. срок действия договора с 01.04.2021г. по 24.03.2024 г., дата государственной регистрации в ЕГРН 09.06.201г.

На забалансовых счетах учитываются основные средства, полученные в аренду:

- земельный участок из земель сельхозназначения на Северо-Астраханском лицензионном участке для целей недропользования площадью 2,5 га по кадастровой стоимости 40 тыс. руб.;
- нежилые помещения площадью 234,7 кв. метров в Городе Астрахань, используемые под размещение офиса Общества, расчетная кадастровая стоимость 1 577 тыс. руб.

Договоры аренды нежилых помещений и земельного участка на САУ являются краткосрочными, сделки госрегистрации не подлежат.

Договор аренды земельного участка, расположенного на территории МО «Харабалинский район № 447 заключен 18.10.2021г. целью проведения изыскательских работ, связанных с использованием недрами, площадь арендуемого участка 25 000 кв. м., срок аренды с 01.10.2021г. по 31.08.2022 г. и составляет 11 месяцев. Арендные платежи вносятся один раз в год, но не позднее 15 ноября 2021г. в размере 732,13 руб.

Нежилые помещения, расположенные по адресу г. Астрахань, ул. Тургенева, д. 7, находятся в пользовании Обществом на основании договоров аренды:

- № 1/2021 от 30.09.2021г., площадь арендуемого помещения 114,1 кв. м., срок аренды с 01.10.2021г. по 31.08.2022г. (11 месяцев), с ежемесячной арендной платой в размере 40 000 (сорок тысяч) рублей в месяц вносимой не позднее 10 числа оплачиваемого (текущего) месяца (коммунальные платежи не входят в состав постоянной части арендной платы и оплачиваются отдельно на основании перевыставленных счетов Арендодателя);

- № 2/2021 от 30.10.2021г., площадь арендуемого помещения 121,4 кв. м., срок аренды с 01.11.2021г. по 30.09.2022г. (11 месяцев). с ежемесячной арендной платой в размере 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей в месяц вносимой не позднее 10 числа оплачиваемого (текущего) месяца (коммунальные платежи не входят в состав постоянной части арендной платы и оплачиваются отдельно на основании перевыставленных счетов Арендодателя)

Затраты, понесенные в связи с поступлением данных объектов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют, изменений в намерениях относительно срока аренды или величины арендных платежей по сравнению с первоначальными не производились.

В отношении договоров аренды земельного участка (447 от 18.10.221г.) и нежилых помещений (1/2021 от 30.09.2021г. и 02/2022 от 30.10.2021г.) Обществом принято решение о применении упрощенного порядка учета, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Обществом в мае 2021 г. в рамках исполнения лицензионных обязательств с целью выполнения требований безопасного пользования недрами для возможности проведения обследования устьевого оборудования объекта по договору аренды получено во временное пользование на срок с 01.04.2021г. по 24.03.2024г. разведочная скважина № 53 Астраханская. Переход права собственности на арендуемую скважину к арендатору не предполагается. Арендная плата ежеквартально вносится на расчетный счет Арендодателя не позднее 10 числа месяца следующего за отчетным периодом в сумме 24 255 рублей.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют

Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде в связи изменениями в намерениях относительно срока аренды или величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде (п. 21 ФСБУ 25/2018) не производился.

В бухгалтерском учете Общество отражает обязательство по аренде и ППА, которое признается в сумме равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей и составляет 247 210,46 руб. Ежеквартально начисляются проценты, увеличивающие обязательство по аренде, а также уплачиваются арендные платежи, уменьшающие обязательство. Проценты исчисляются исходя из процентной ставки на остаток задолженности по аренде на начало квартала. Ставка дисконтирования и процентного расхода принята в размере той, по которой

можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды и составил 7,38 % (Статистический бюллетень Банка России № 5 за 2021г.).

Данные по расчетам арендных платежей, процентных расходах, обязательствах по аренде приведены в таблице:

График платежей		Дисконтированный платеж	Процентный расход	Уменьшение арендных обязательств	Остаток задолженности
Дата	Платеж, руб.				
21.05.2021г.					247 210,46
30.06.2021г.	10 928,08	10 841,88	1 965,49	8 962,59	238 247,87
30.09.2021г.	24 255,00	23 629,34	4 379,25	19 875,75	218 372,12
31.12.2021г.	24 255,00	23 202,85	4 013,92	20 241,08	198 131,04
31.03.2021г.	24 255,00	22 793,08	3 561,99	20 693,01	177 438,03
30.06.2022г.	24 255,00	22 386,11	3 225,73	21 029,27	156 408,76
30.09.2022г.	24 255,00	21 982,06	2 874,96	21 380,04	135 028,72
31.12.2022г.	24 255,00	21 585,30	2 481,97	21 773,03	113 255,69
31.03.2023г.	24 255,00	21 204,09	2 036,10	22 218,90	91 036,79
30.06.2023г.	24 255,00	20 825,49	1 655,00	22 600,00	68 436,79
30.09.2023г.	24 255,00	20 449,61	1 257,94	22 997,06	45 439,73
31.12.2023г.	24 255,00	20 080,51	835,23	23 419,77	22 019,97
24.03.2024г.	22 389,23	18 230,14	369,26	22 019,97	0
Итого:	275 867,31	247 210,46	28 656,84	247 210,47	-

Амортизация ППА относится на затраты, формирующие состав стоимость поисковых активов, учитываемых в составе внеоборотных активов. Амортизация Права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету в размере 7 270,90 руб. (247 210,47 руб. /34 мес.)

1.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы в размере 33 110 тыс. рублей сложились в основном за счет налоговых убытков предыдущих и отчетного периода, всего в сумме 165 552 тыс. руб., которые Общество переносит на будущие налоговые периоды. Налоговые убытки в основном сформированы за счет расходов на уплату регулярных платежей за право пользования недрами согласно Лицензии и общехозяйственных расходов, капитализируемых в соответствие принятой учетной политике.

2. Оборотные активы.

2.1 Оборотные активы на 94,85 % представлены денежными средствами на банковских расчетных счетах.

2.2 Дебиторская задолженность 208 тыс. руб. (стр. 1230 Баланса) сложилась за счет:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	сумма НДС, предъявленного к возмещению из бюджета	40
2	предоплата по договору за сопровождение маркшейдера	60
4	предоплата за прочие услуги	4
5	расчеты по договорам добровольного личного страхования, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников	43
6	задолженности ГИБ по начисленным % по МНО	60
7	прочие дебиторы	1
	Всего	208

Сомнительной дебиторской задолженности в целях создания соответствующего резерва не установлено.

3. Капитал и резервы Общества.

Собственный капитал на начало года представлен уставным капиталом, добавочным капиталом, резервным капиталом, убытком прошлых лет, в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020г. (тыс.руб.)	Изменения капитала	На 31 Декабря 2021г. (тыс.руб.)
1	Уставный капитал	53 150	-	53 150
2	Добавочный капитал (эмиссионный доход)	50 000	-	50 000
3	Резервный капитал	1 460	-	1 460
4	Нераспределенная прибыль	3 219	-2 301	918
	Всего	107 829	-2 301	105 528

В отчетном году решением годового общего собрания акционера Общества от 20 мая 2021 года убыток 2020 года в размере 111 тыс. рублей покрыт из собственных средств Общества, за счет прибыли прошлых лет, резервированной на покрытие убытков.

В отчетном году имеет место уменьшение капитала за счет убытка отчетного периода.

Чистые активы общества на конец отчетного периода выше уставного капитала на 52 378 тыс. рублей и ниже показателя 2020 года на 2 301 тыс. рублей.

4. Обязательства Общества.

4.1 Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства на конец года составили 183 093 тыс. руб., в том числе:

4.1.1 Долгосрочные займы.

Общество имеет текущую задолженность по договору беспроцентного займа, заключенному 10.07.2017г. с непубличным акционерным обществом «АР Групп». В отчетном году сумма задолженности по договору займа увеличилась на 36 850 тыс. руб. и составила 148 350 тыс.руб., срок погашения займа до 31.12.2023г.

4.1.2 Отложенные налоговые обязательства.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств 34 545 тыс. руб.

В соответствии ПБУ18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» долгосрочные обязательства представляют собой отложенные налоговые обязательства, связанные с ведением лицензионных работ на участке недр и сформированные в результате налогооблагаемых временных разниц на 172 723 тыс. руб., из них:

- временные разницы по капитализируемым общехозяйственным расходам 129 513 тыс. руб.,
- временные разницы по регулярным платежам за право пользования недрами 43 184 тыс.руб.
- временные разницы по основным средствам 26 тыс. руб.

4.1.3 Арендные обязательства.

Арендные обязательства на конец года составляют 198 тыс. руб. представляют собой арендные обязательства по аренде разведочной скважина № 53 Астраханская (арендодатель-Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Астраханской области) по договору аренды № 3А/2021 от 21.05.2021г.

4.2 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на конец года составляют 7 318 тыс. руб., в том числе:

4.2.1 Текущая кредиторская задолженность 2 992 тыс. руб., из них:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	поставщикам за оказанные услуги и аренду	67
2	по налогам и сборам (платежи за пользование недрами 4 кв. 2021 г)	1 439
3	по налогам и сборам (налог на доходы ФЛ за декабрь 2021 г)	260
4	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	461
5	расчеты с персоналом по оплате труда (ЗП за 2 пол. декабря 2021г.)	765
	Всего	2 992

4.2.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства в размере 4 326 тыс. рублей представляет собой обязательства по оплате очередных отпусков работникам в рамках Трудового Кодекса РФ. Иные оценочные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

IV. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

В отчетном году Общество получило процентные доходы при соблюдении условий минимально исчисляемых остатков (МНО) на расчетном счете от размещения временно свободных денежных средств, полученных по договору займа, на банковских счетах (АО) ГПБ, всего в размере 234 тыс. руб., а также прочие доходы в виде возврата излишне уплаченного штрафа, назначенного постановлением по делу об административном правонарушении 04-794/2018 от 02.11.2018г. Управлением РПН по Астраханской области в связи с отменой данного постановления четвертым кассационным судом общей юрисдикции 10.04.2020г. а размере 30 тыс.руб.

Текущие внебюджетные расходы составили 2 534 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	списание неликвидных поисковых активов	2 407
2	ведение реестра владельцев ценных бумаг	64
3	плата за обслуживание банковского счета	28
4	нотариальные услуги	13
5	хостинговые услуги	3
6	услуги по публикации информации в ЕФРСБ	1
7	прочие расходы	18
	Всего	2 534

V. Пояснения к расчету по налогу на прибыль.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый способ отсрочки).

Налоговый убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 35 569 тыс. рублей. Действующая ставка налога на прибыль в отчетном году составила 20%.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 2 271 тыс. рублей. Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.2.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 454 тыс. рублей.

В отчетном году сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) увеличилась на 7 145 тыс.руб. и на конец 2021 года составила 34 545 тыс. руб., что обусловлено возникновением временных разниц:

- налогооблагаемых временных разниц (НВР) в виде расходов на уплату регулярных платежей за право пользования недрами в размере 5 755 тыс. рублей; общехозяйственных расходов в размере 30 038 тыс. рублей;

- вычитаемых временных разниц в виде начисления амортизации основных средств стоимостью менее 100 тыс.руб., в размере 70 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2021 года составляла 25 996 тыс. рублей. В течение 2021 года произошло увеличение ОНА на сумму 7 114 тыс. рублей в результате полученного убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих периодах.

Отложенный налог на прибыль в отчетном году составил 31 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) в 2021 году возникшие в результате возврата излишне уплаченного штрафа, назначенного постановлением 04-794/2018 от 02.11.2018г. Управлением РПН по Астраханской области в связи с его отменой в четвертом кассационном суде общей юрисдикции составили 6 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расходы (ПНР) составили в 2021 году 491 тыс. рублей. ПНР возникли за счет постоянных разниц на сумму 2 454 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 0 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

VI. Пояснения в виде «Информации о связанных сторонах».

В соответствии ПБУ 11 /2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008г, связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица, определяемые в соответствии с законодательством РФ, которые могут оказывать влияние на деятельность организации, подготавливающей бухгалтерскую отчетность.

Связанных сторон, определяемых как участники совместной деятельности с АО «АстраН», и таких как негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества, не имеется.

Аффилированными лицами общества, которые могут оказывать влияние на деятельность организации, подготавливающей бухгалтерскую отчетность в отчетном году, являются:

- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Малявин Сергей Юрьевич;
- Юридические лица, которые вправе распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества в Уставном капитале - в отчетном году таким лицом является Непубличное акционерное Общество «АР ГРУПП» (ОГРН 1157746934091), владеет 90 % общего количества голосующих акций Общества.

Физические лица, которые вправе распоряжаться более чем 25 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества в Уставном капитале и являющиеся бенефициарными владельцами, имеющими значительное влияние на деятельность Общества – отсутствуют.

В структуре владельцев общества есть физическое лицо, которому принадлежит менее 25% в уставном капитале и прямо владеющими 10 % общего количества голосующих акций Общества. Данное физическое лицо не подпадает под критерий аффилированности.

В отношении АО «АстраН» АО «АР ГРУПП» выступает бенефициарным владельцем.

АО «АстраН» направило запрос АО «АР ГРУПП», предприняло все необходимые меры по получению и раскрытию информации о конечных бенефициарах. Информация в отношении бенефициарных владельцев АО «АстраН» от АО «АР ГРУПП» не получена.

Общество не владеет акциями и долями иных юридических лиц, хозяйственных обществ.

Совет директоров Общества не избирается, функции Совета директоров переданы общему собранию акционеров.

Общая сумма выплат основному управленческому персоналу, квалифицируемых как краткосрочные вознаграждения, представляющих собой выплату заработной платы составила всего за отчетный год 9 396 тыс. рублей без учета удержанного НДФЛ, сумма удержанного НДФЛ составила 1 309 тыс. рублей.

Сумма платежей обязательного пенсионного страхования, обязательного медицинского страхования, обязательного социального страхования в отношении управленческого персонала составила за отчетный год 1 623 тыс. рублей.

Выплаты управленческому персоналу, квалифицируемые как долгосрочные вознаграждения, не выплачивались.

Страховая премия по договорам добровольного медицинского страхования граждан, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составила 56 тыс. рублей.

Общество ведет учет аффилированных лиц по мере того, как ему становится известным, что какое-либо лицо стало аффилированным с ним или наоборот перестало быть таковым, принимаются все меры для установления своих бенефициаров, и регулярного обновления данных путем направления письменных запросов связанным лицам.

VII. Пояснения в отношении наличия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном 2021 году в Обществе отсутствуют.

VIII. Пояснения в отношении наличия условных фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря отчётного года условные факты и резервы, образование которых обусловлено последствиями условных фактов отсутствуют.

IX. Пояснения в отношении наличия событий после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

X. Пояснения в отношении допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем (Продолжение деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности использовалась учетная политика, основанная на допущении, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации (допущение непрерывности деятельности).

Особенности, осуществляемой Обществом деятельности в соответствии с лицензионными условиями пользования недрами могут влиять на динамику специальных показателей, рассчитываемых для оценки допущения непрерывности деятельности, так как Общество на текущем этапе ведет инвестиционную поисково-оценочную деятельность, направленную на открытие месторождений полезных ископаемых - углеводородов. На этом этапе единственным источником финансирования всех лицензионных работ являются средства акционеров Общества и/или заемные средства.

Только после выполнения всего лицензионного комплекса работ по поиску и оценке, геологоразведке Общество сможет утвердить запасы в государственной комиссии по запасам и приступить к разработке месторождения углеводородов (добыча сырья и производство товарной продукции).

До окончания сроков всех этапов геологоразведочных работ активы компании будут в основном представлены иммобилизованным капиталом (внеоборотными активами), что является определенной особенностью и влияет на специальные расчетные показатели для оценки допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество имеет свою указанную особенность в отличие от многих предприятий российского нефтегазового комплекса, на которых поисково-оценочные, геологоразведочные работы на лицензионных участках недр ведутся одновременно и параллельно с действующими добывающими и обрабатывающими производствами.

Проведение лицензионных работ на Северо-Астраханском участке недр будет продолжаться до конца 2024 года (срок лицензионных прав), кроме того, Общество планирует подать документы в Министерство природных ресурсов РФ на продление срока действия лицензии, включая пролонгацию сроков геологического изучения недр.

В 2022 году акционерами планируется открытие дополнительно финансирования на ведение обязательных лицензионных процедур, включая платежи за недр, ведение ГРП и покрытие текущих общих и управленческих расходов Общества в условиях ведения инвестиционной деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая

закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на экономику в течение неопределенного периода времени.

В Обществе отсутствует приостановка в деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствует влияние внешних факторов, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и повлиять на оценку финансового состояния, состав активов и пассивов АО «АстраН» как по итогам 2021 года так и ближайшую перспективу по следующим причинам: Общество не принадлежит к сферам деятельности, которые потенциально пострадали в условиях распространения коронавирусной инфекции, так как: Общество не имеет производства товаров, работ (услуг), которое вынуждено может быть приостановлено/остановлено; соответственно Общество не имеет поставок сырья/материалов и /или отгрузок товарной продукции, риски потери которых привели бы к финансовым и иным потерям Общества; Общество не имеет рабочего персонала, а также иного персонала, временная приостановка деятельности которого привела бы к потере активов, денежных средств и обозначила бы иные риски для Общества.

Генеральный директор

С.Ю. Малявин

Главный бухгалтер



Ю. В. Соловьева