

## Пояснения Общества с ограниченной ответственностью « Астрахань-Нефть » к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Астрахань-Нефть» за 2021 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности общества.

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Астрахань-Нефть»  
**Сокращенное наименование:** ООО «Астрахань-Нефть»  
**Местонахождение:** 414024 г.Астрахань, ул.Н.Островского, д.88  
**Почтовый адрес:** 414024 г.Астрахань, ул.Н.Островского, д.88  
**Юридический адрес:** 414024 г.Астрахань, ул.Н.Островского, д.88  
**Дата Государственной регистрации:** Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 50 №010354576 от 08.02.2010 г.  
**ОГРН -** 1105018000757 от 08.02.082010  
**ИНН 5018142679**

ООО «Астрахань-Нефть» – российская компания. ОКВЭД -71.12.3 основной вид деятельности «Геологические, геофизические и геохимические работы в области изучения недр».

Уставный капитал общества ООО «Астрахань - Нефть» по состоянию на 31.12.2021г. составил 10 000 рублей. Учредителем ООО «Астрахань - Нефть» является:

– Общество с ограниченной ответственностью «НК Энергия». Задолженности учредителя по вкладу в уставный капитал нет.

Органами управления Общества является:

- высший орган Общества – единственный участник,
- Совет директоров,
- единоличный исполнительный орган – Конкурсный управляющий.

Организация является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации и осуществляет следующие виды деятельности:

- Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр;
- Маркетинг и продажа углеводородов;
- Добыча сырой нефти и попутного газа, извлечение фракций из нефтяного (попутного) газа;
- Переработка углеводородного и минерального сырья;
- Добыча природного газа и газового конденсата;
- Разработка и промышленное использование прогрессивных технологий в области повышения нефтегазоотдачи продуктивных скважин и переработки нефти и газа;

- Разработка, производство и коммерческая реализация гидрореагирующих химических соединений для термохимической обработки нефтяных и газовых скважин;
- Осуществление торговой и закупочной деятельности, открытие в соответствии с действующим законодательством торговых точек, магазинов, создание оптовых и мелкооптовых баз,
- Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Организация не имеет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

В отчетном периоде:

конкурсный управляющий – Урусов Алексей Сергеевич с 30.06.2020 года по настоящее время;

Среднесписочная численность – 0 человек.

## 2. Учетная политика организации

В ООО «Астрахань - Нефть» применяется программный комплекс «1С: Предприятие 3.0».

Учётная политика общества утверждена приказом № 2 от 31.12.2020 года «Об учетной политике на 2021 год».

С 01.01.2021 года Обществом внесены изменения в учетную политику и применяется новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н. Основная цель изменений – установление правил по формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, терминологии запасов, принципы их учета и отражения в отчетности. Изменения касаются учёта материалов, товаров, готовой продукции. Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств. Обществом выбран перспективный способ перехода на новый стандарт.

### **Основными аспектами учетной политики являются:**

1. Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.
2. С момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти по лицензионному участку в составе НМА учитываются все затраты, ранее капитализированные в составе нематериальных поисковых активов. Объектом учета таких НМА признается Геологическая информация по лицензионному участку. Амортизация данных объектов устанавливается, исходя из оставшегося срока действия лицензии на момент подтверждения коммерческой целесообразности.
3. Затраты Общества, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти, учитываются в составе «Нематериальных поисковых активов»
4. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средне - взвешенной стоимости.
5. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления « по отгрузке».

6. В бухгалтерском учете расходы организации отражаются следующим образом:
- Расходы от обычной деятельности отражаются на счетах: 20 «Основное производство, 26 «Общехозяйственные расходы» и 90.2 «Себестоимость продаж»;
  - Прочие расходы – на счете 91.2 «Прочие расходы»;
7. В Обществе создается резерв сомнительных долгов в целях бухгалтерского учета. В налоговом учете создание такого резерва не происходит.

### **3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.**

ООО «Астрахань-Нефть» является владельцем 3 лицензий на геологическое изучение недр в Астраханской области:

- Сероглазовский участок, лицензия АСТ 000273 НР от 22.10.2010, срок действия до 22.10.2035 года;
- Южно-Прибаскунчакский участок, лицензия АСТ 000274 НР от 22.10.2010, срок действия до 22.10.2035 года;
- Харабалинский участок, лицензия АСТ 000279 НР от 17.03.2011, срок действия до 01.03.2036 года.

В рамках данных лицензий Общество имеет право осуществлять разведку и добычу углеводородного сырья.

Согласно лицензионным обязательствам основные виды работ и требования в части геологического изучения недр для ООО «Астрахань-Нефть» определяются в проектах по геологическому изучению недр в пределах Сероглазовского, Южно-Прибаскунчакского и Харабалинского участков.

16.03.2016г. Арбитражным судом Астраханской области вынесено определение о принятии заявления ООО «Астрахань-Нефть» о признании себя банкротом.

20.04.2016г. Арбитражным судом Астраханской области в отношении ООО «Астрахань-Нефть» введена процедура банкротства - наблюдение.

22.11.2016г. Арбитражным судом Астраханской области было утверждено Мировое соглашение, заключенное между ООО «Астрахань-Нефть» и кредиторами. Производство по делу №А06-2108/2016 о несостоятельности (банкротстве) ООО «Астрахань-Нефть» прекращено.

16.05.2017г. Определением Арбитражного суда Астраханской области мировое соглашение по делу №А06-2108/2016 о несостоятельности (банкротстве) ООО «Астрахань-Нефть» было расторгнуто в отношении всех конкурсных кредиторов. Производство по делу возобновлено, введена процедура банкротства - наблюдение на срок 5 месяцев. Определением Арбитражного суда Астраханской области от 14.06.2017г. Временным управляющим ООО «Астрахань-Нефть» назначен Зятков А.А. – член «Саморегулируемой организации арбитражных управляющих «Меркурий».

11.09.2017г. Определением Арбитражного суда Астраханской области, вынесенным по рассмотрению итогов процедуры наблюдения ООО «Астрахань-Нефть» признано несостоятельным (банкротом). В отношении ООО «Астрахань-Нефть» открыта процедура конкурсного производства сроком на шесть месяцев до 11.03.2018 года. Конкурсным управляющим назначен Зятков А.А. – член «Саморегулируемой организации арбитражных управляющих «Меркурий».

11.03.2018г. Определением Арбитражного суда Астраханской области срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен на шесть месяцев, до 11.09.2018 года.

11.09.2018г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.03.2019 года.

11.03.2019г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.09.2019 года. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.09.2019 года.

11.09.2019г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.03.2020 года.

11.03.2020г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.09.2020 года.

11.09.2020г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.03.2021 года.

11.03.2021г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.09.2021 года.

11.09.2021г. Срок конкурсного производства в отношении ООО "Астрахань-Нефть" продлен Арбитражным судом Астраханской области на шесть месяцев, до 11.03.2022 года.

#### 4. Информация о связанных сторонах.

##### 4.1. Перечень связанных сторон.

Связанными сторонами ООО «Астрахань-Нефть» являются:

1. ООО «НК Энергия».
2. Компания с ограниченной ответственностью «Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед».
3. АО «Южная нефтяная компания».
4. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «Астрахань-Нефть» - конкурсный управляющий Урусов Алексей Сергеевич с 30.06.2020г. по настоящее время.

##### 4.2. Расчеты со связанными сторонами.

Информация о расчетах с ООО «НК Энергия» представлена в таблице:

Вид расчета	Тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность	49 111	49 111
Кредиторская задолженность	405	405

Информация о расчетах с Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед представлена в таблице:

Вид расчета	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Заемные средства	5 228 215	5 198 876
Прочие доходы, в т. ч.	625 548	956 373

курсовые разницы	625 548	956 373
Прочие расходы, в т. ч.	<b>654 887</b>	<b>1 798 741</b>
курсовые разницы	654 887	1 798 741

Информация о расчетах с АО «Южная нефтяная компания» представлена в таблице:

Тыс.руб.

<b>Операции</b>	<b>2021год</b>	<b>2020год</b>
Проценты к получению	0	3 914
Затраты и расходы	96	268
<b>Активы</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Дебиторская задолженность	223 609	223 609
Резерв сомнительной задолженности	(223 609)	(223 609)
Займы выданные	78 451	78 451
Резерв под обесценение	(78 451)	(78 451)
<b>Пассивы</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	4 682	4 586

#### **4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.**

Управленческому персоналу в 2021 году было выплачено вознаграждение в сумме 360 тыс.руб.

#### **4.4. Капитал.**

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Задолженности по вкладам нет. Добавочный капитал: 5 500 тыс. руб

### **5. Нематериальные поисковые активы.**

В составе нематериальных поисковых активов учитываются затраты на получение геологической информации по лицензионным участкам, которые должны будут переведены в состав нематериальных активов после признания их коммерческой целесообразности.

Более подробно о нематериальных поисковых активах в табличной части - Приложение 1.

### **6. Основные средства.**

На конец отчетного периода у Общества нет основных средств.

### **7. Сведения о кредитах, займах и финансовых вложениях.**

Величина краткосрочных займов на конец отчетного периода составила 5 228 215 тыс. руб. Займы представлены договорами займа (заимодавец Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед):

Кредитор	Договор	Срок погашения	Сумма	
			в валюте (USD)	В тыс. руб.
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№04/05/2010 от 4.05.2010	31.12.2015	63 897,31	4 747
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№05/07/2011 от 05.07.2011	31.12.2015	611 875	45 458
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№10/12/2010 от 10.12.2010	31.12.2015	1 852 695,08	137 642
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№11/11/2010 от 11.11.2010	31.12.2015	211 623,93	15 722
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№13/04/2011 от 13.04.2011	31.12.2016	58 523 298,63	4 347 848
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№17/05/2010 от 17.05.2010	31.12.2015	684 580,14	50 859
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№20/06/2011 от 20.06.2011	31.12.2016	1 832 291,67	136 126
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	№29/10/2010 от 29.10.2010	31.12.2015	17 565,13	1 305
Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед	б/н от 1.12.2015	31.12.2016	6 575 463,85	488 508

Все займы беспроцентные.

Также движение займов представлено в табличной части - Приложение 4.3.

В составе финансовых вложений Общества учитываются вклад в уставный капитал АО «Южная нефтяная компания», а также займы выданные.

Расшифровка финансовых вложений представлена в табличной части – Приложения 2.1. 2.2 и 2.3.

У Общества создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 78 451 тыс.руб. по займу, выданному АО «Южная нефтяная компания», так как существует сомнение в том, что задолженность будет погашена в полном объеме. АО «Южная нефтяная компания» находится в стадии «конкурсного производства».

## 8. Информация об обеспечении выданных, полученных.

Акции АО «Южная нефтяная компания» находятся в залоге у «Морган Стэнли Бэнк Интернешнл Лимитед» по договору о залоге акций от 3.12.2012 года. Приложение 2.3.

5.04.2019 Определением Арбитражного суда Астраханской области по делу А06-2108/2016 были включены в третью очередь реестра кредиторов требования Морган Стэнли Бэнк Интернешнл Лимитед в размере задолженности по кредиту, выданному Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед в сумме 4 160 752 тыс.руб., процентов по кредиту в сумме 626 424 тыс.руб., проценты за просрочку платежей в сумме 888 236 тыс. руб. ООО «Астрахань-Нефть» выступило в качестве первоначального гаранта по обеспечению исполнения обязательств Астрахань Ойл Корпорейшн Лимитед перед Морган Стэнли Бэнк Интернешнл Лимитед. Приложение 2.3.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличной части – Приложения 4.1, 4.2. и 4.3. На конец 2021 года в Обществе создан резерв сомнительной задолженности в сумме 239 754 тыс.руб. Резерв создан при условии просрочки более 90 дней после истечения срока исполнения обязательств в соответствии с условиями договора, отсутствием гарантий со стороны дебитора или наличия обстоятельств, свидетельствующих о том, что задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

## 10. Запасы. Денежные средства.

Расшифровка запасов представлена в табличной части – Приложение 3.

Расшифровка денежных средств представлена в таблице:

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Расчетные счета	0	0	0
Валютные счета	0	0	0
Касса	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Тыс.руб.

## 11. Валютные активы и обязательства

Валютные обязательства представлены полученными займами, движение по которым раскрыто в пунктах 7 и 8 настоящих Пояснений.

Размер курсовых разниц, возникших в течение года и отнесенных в состав прочих доходов и расходов, представлен в таблице:

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	625 548	956 373
Отрицательная курсовая разница	(654 887)	( 1 798 741)

Тыс.руб.

Таким образом, из приведенных данных видно, что курсовые разницы занимают существенный объем в структуре доходов и расходов предприятия.

## 12. Краткий анализ финансовых показателей и перспективы развития.

По итогам работы за 2021 год в ООО «Астрахань-Нефть» не было выручки. Управленческие расходы составили 1 875 тыс. руб.

Сальдо по прочим доходам и расходам составило убыток в сумме (18 378) тыс. руб. Убыток сложился, в основном, из-за роста курса доллара и переоценки задолженности по валютным обязательствам.

Тыс.руб.

Вид дохода	2021 год	2020 год
Проценты к получению	10	3 924
Прочие доходы	633 972	956 407
в том числе		
<i>Положительная курсовая разница</i>	625 548	956 373
<i>Восстановление резервов</i>	8 418	30
<i>Прочие доходы</i>	6	4
Вид расхода	2021год	2020год
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	(655 059)	(1 807 867)
в том числе		
<i>Отрицательная курсовая разница</i>	(654 887)	(1 798 741)
<i>Расходы прошлых лет</i>	(6)	(9)
<i>Отчисления в резерв по сомнительным долгам</i>	(28)	(9 100)
<i>Выявленные убытки прошлых лет</i>	(0)	(0)
<i>Расход, связанный с реализацией права требования</i>	0	0
<i>Прочие расходы</i>	(138)	(17)

Убыток до налогообложения за отчетный период составил 22 952 тыс. руб. Чистый убыток равен 18 378 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют на конец 2021 года отрицательную величину (4 197 676) тыс. руб.

Структура баланса предприятия по итогам 2021г. характеризуется следующими оценочными показателями:

Показатели финансового состояния	Доля в балансе на конец 2021г.в %	Доля в балансе на конец 2020г. в %
Стоимость внеоборотных средств	95,50%	95,60%
Стоимость оборотных средств	4,50%	4,41%
Величина дебиторской задолженности	4,49%	4,40%
Величина заемных средств	464,00%	463,87%
Кредиторская задолженность	5,07%	5,55%

Вышеприведенные показатели говорят о полной зависимости экономики предприятия от привлеченных заемных средств.

Структура затрат представлена в табличной части - Приложение 5.

### 13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Общество учитывает разницы в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением в учете временных и постоянных разниц.

Структура ОНА представлена в таблице:

Вид актива	Тыс.руб.			
	Сальдо на 31.12.2021	Изменение ОНА	Изменение ОНА за счет пересчета разниц за 2020 год	Сальдо на 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы	0	(7)	0	7
Убыток прошлых лет (налоговый убыток)	592 264	6 421	0	585 843
Резервы сомнительных долгов	47 951	(1 674)	91	49 534
Финансовые вложения	15 690	0	0	15 690
<b>Итого</b>	<b>655 905</b>	<b>4 740</b>	<b>91</b>	<b>651 075</b>

Структура ОНО представлена в таблице:

Виды активов	Тыс.руб.			
	Сальдо на 31.12.2021	Изменение ОНО за отчетный период	Изменение ОНА за счет пересчета разниц за 2020 году	Сальдо на 31.12.2020
Кредиторская задолженность	7 158		(943)	8 101
Расходы будущих периодов	31 926	166		31 761
<b>Итого</b>	<b>39 085</b>	<b>166</b>	<b>(943)</b>	<b>39 863</b>

Кроме того, Обществом в 2021 году учтен Постоянный налоговый расход в сумме 16 тыс. руб.

Убыток до налогообложения равен (22 952) тыс. руб., показатель условного дохода по налогу на прибыль (4 590) тыс.руб. Изменения Отложенного налога на прибыль за 2021 год 1 847 тыс.

руб. Убыток текущего периода равен (6 421) тыс. руб., что соответствует произведению ставки по налогу на прибыль, равной 20% и сумме убытка, отраженного в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год в размере 32 105 тыс. руб. Величина расхода по налогу на прибыль за отчетный период составляет 4 574 тыс. руб., чистый убыток - (18 378) тыс. руб.

#### **14. Информация по сегментам.**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Раскрытие информации по сегментам не проводится.

#### **15. Информация о непрерывности деятельности.**

На конец 2021 года деятельность общества не прекращалась. В 2022 году велика вероятность ликвидации Общества, так как компания находится в конкурсном производстве.

10.09.2021 года собранием кредиторов было принято решение о замещении активов ООО «Астрахань - Нефть».

#### **16. События после отчетной даты.**

В 2022 году вырос курс доллара по сравнению с концом 2021 года (курс доллара 103,1618 на 24.03.22г. по сравнению с курсом на 31.12.2021 – 74,2926). Учитывая тот факт, что ООО «АН» имеет валютные обязательства (70 373 290,74 долларов США) рост курса доллара приведет к увеличению кредиторской задолженности компании на 2 031 621 тыс. руб.

#### **17. Условные факты хозяйственной деятельности. Условные активы и оценочные обязательства.**

У Общества нет условных активов и обязательств. Общество создает резерв на выплату отпускных.

Данные по резервам приведены в табличной части - Приложение 6.

#### **18. Государственная помощь.**

ООО «Астрахань-Нефть» не пользуется бюджетными кредитами и прочими государственными ассигнованиями.

#### **19. Корректировка входящих остатков.**

В 2021г. было исправление существенной ошибки 2020 года.

На основании пункта 1 статьи 126 ФЗ от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» Обществом исключены из состава дебиторской задолженности мораторные проценты за период с 15.06.2020г. по 31.12.2020г. в сумме 4 716 тыс. руб. Восстановлен резерв

сомнительной задолженности в сумме 2 546 тыс. руб. (Договор займа № 8456-11 от 20.01.2011г., заключенный между АО «ЮНК» и ООО «Астрахань – Нефть»).

Признан резерв по сомнительной дебиторской задолженности АО «ЮНК» в сумме 3 000 тыс. руб.

Корректировка входящих остатков представлена в таблице:

Отчетная дата	Строка отчетности	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Разница	Примечания
31.12.2020	2320	8 640	3 924	4 716	Сняты проценты
31.12.2020	2350	(1 807 413)	(1 807 867)	454	Разница между начисленным и списанным резервом по сомнительной дебиторской задолженности
31.12.2020	2300	(844 651)	(849 821)	5 170	
31.12.2020	2410	168 921	169 955	1 034	
31.12.2020	2400	(675 730)	(679 866)	4 136	
31.12.2020	1180	651 075	651 166	91	
31.12.2020	1230	54 454	49 284	5 170	
31.12.2020	1370	(4 180 672)	(4 184 808)	4 136	
31.12.2020	1420	39 863	38 920	943	

## 20. Анализ рисков

- Рыночные риски – не выявлено;
- Правовые риски – не выявлено;
- Страновые и региональные риски – не выявлено;
- Репутационные риски – не выявлено;
- Кредитные риски – выявлены. Существует риск невозврата сомнительной дебиторской задолженности в сумме 239 754 тыс. руб. и выданного займа в АО «ЮНК» по договору №8456-11 от 20.01.11 в размере 78 451 тыс. руб., начисленных процентов в сумме 85 322 тыс. руб.
- Риск ликвидности – выявлено существование угрозы невыполнения допущения непрерывности деятельности.

Величина чистых активов Общества:

- на 31.12.2021г. в сумме (4 197 676) тыс. руб.
- на 31.12.2020г. в сумме (4 179 298) тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. в сумме (3 499 432) тыс. руб.;

Учитывая обстоятельства, указанные в п. 19 «События после отчетной даты» велика вероятность ухудшения финансового состояния Общества и увеличение отрицательных чистых активов в 2022 году. В настоящее время Общество находится в конкурсном производстве.

Конкурсный управляющий  
ООО «Астрахань-Нефть»

25 марта 2022 г.



Урусов А.С.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Астрахань-Нефть"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	171 107	171 107	171 107
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	249 087	249 087	249 087
Отложенные налоговые активы	1180	655 905	651 166	480 077
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	8	9	8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	50 557	49 284	54 671
Финансовые вложения краткосрочные	1240	100	100	100
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 126 764</b>	<b>1 120 753</b>	<b>955 049</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	39 085	38 920	37 785
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 228 215	5 198 876	4 356 508
Кредиторская задолженность	1520	57 140	62 218	60 163
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	37	26
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>5 324 440</b>	<b>5 300 051</b>	<b>4 454 481</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(4 197 676)</b>	<b>(4 179 298)</b>	<b>(3 499 432)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Табличная часть пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**Приложение № 1 "Наличие и движение нематериальных активов"**

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	171 107	-	-	-	-	-	-	-	-	171 107	-
	5110	за 2020г.	171 107	-	-	-	-	-	-	-	-	171 107	-
в том числе:													
Затраты по разведке запасов по Южно-Прибайкальскому участку	5101	за 2021г.	103 009	-	-	-	-	-	-	-	-	103 009	-
	5111	за 2020г.	103 009	-	-	-	-	-	-	-	-	103 009	-
Затраты по разведке и оценке запасов Сероголовский участок	5102	за 2021г.	56 105	-	-	-	-	-	-	-	-	56 105	-
	5112	за 2020г.	56 105	-	-	-	-	-	-	-	-	56 105	-
Затраты по разведке и оценке запасов Харабагинский участок	5103	за 2021г.	11 993	-	-	-	-	-	-	-	-	11 993	-
	5113	за 2020г.	11 993	-	-	-	-	-	-	-	-	11 993	-

**2. Финансовые вложения**  
**Приложение 2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	начисление процентов				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	249 087	-	-	-	-	-	-	-	249 087	-
	5311	за 2020г.	249 087	-	-	-	-	-	-	-	249 087	-
в том числе:												
Акции АО "Южная нефтяная компания"	5302	за 2021г.	249 087	-	-	-	-	-	-	-	249 087	-
	5312	за 2020г.	249 087	-	-	-	-	-	-	-	249 087	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	78 551	(78 451)	-	-	-	-	-	-	78 551	(78 451)
	5315	за 2020г.	78 551	(78 451)	-	-	-	-	-	-	78 551	(78 451)
в том числе:												
Займ, выданный АО "Южная нефтяная компания"	5306	за 2021г.	78 451	(78 451)	-	-	-	-	-	-	78 451	(78 451)
	5316	за 2020г.	78 451	(78 451)	-	-	-	-	-	-	78 451	(78 451)
Займ, выданный ООО "Недра"	5307	за 2021г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	5317	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	327 638	(78 451)	-	-	-	-	-	-	327 638	(78 451)
	5310	за 2020г.	327 638	(78 451)	-	-	-	-	-	-	327 638	(78 451)

**Приложение 2.2. Иное использование финансовых вложений**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	249 087	249 087	249 087
в том числе:				
Акции АО "Южная нефтяная компания"	5321	249 087	249 087	249 087
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**Приложение 2.3 Обеспечения обязательств**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	5 677 810	5 677 810	5 677 810
в том числе:				
5811		2 398	2 398	2 398
Обязательства первоначального гаранта Опр. по делу А06-2108/2016 от 05.04.2019 г.	5812	5 675 412	5 675 412	5 675 412

3. Запасы

Приложение 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	9	-	9	10	(11)	-	X	8	-	8	
	5420	за 2020г.	8	-	8	10	(9)	-	X	9	-	9	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2	
	5421	за 2020г.	2	-	2	1	(1)	-	-	2	-	2	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	7	-	7	10	(11)	-	-	6	-	6	
	5427	за 2020г.	6	-	6	10	(9)	-	-	7	-	7	

4.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021г.	297 410	(248 126)	1 344	-	(8 504)	-	8 372	-	61	290 311	(239 754)		
5530	за 2020г.	293 728	(239 057)	3 928	-	(245)	-	(9 070)	-	-	297 410	(248 126)			
в том числе:	5511	за 2021г.	159 481	(159 092)	-	-	(8 400)	-	8 400	-	-	151 081	(150 692)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	159 481	(159 092)	-	-	-	-	-	-	-	159 481	(159 092)		
5512	за 2021г.	13	-	1 231	-	(4)	-	(9)	-	-	1 240	(9)			
Авансы выданные	5532	за 2020г.	67	(30)	4	-	(58)	-	30	-	-	13	-		
5513	за 2021г.	137 916	(89 034)	113	-	(100)	-	(19)	-	61	137 990	(89 053)			
Прочая	5533	за 2020г.	134 180	(79 935)	3 924	-	(187)	-	(9 100)	-	-	137 916	(89 034)		
5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-		
Итого	5500	за 2021г.	297 410	(248 126)	1 344	-	(8 504)	-	8 372	-	61	290 311	(239 754)		
5520	за 2020г.	293 728	(239 057)	3 928	-	(245)	-	(9 070)	X	-	-	297 410	(248 126)		

4.2. 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	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость
Всего	5540	239 754	-	248 126	-	239 057	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	150 692	-	159 092	-	159 092	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9	-	-	-	30	-
прочая	5543	89 053	-	89 034	-	79 935	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ч- нуо задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 261 094	655 024	-	(630 702)	-	-	-	X	X	5 285 355
в том числе:	5580	за 2020г.	4 416 671	1 800 794	2	(956 373)	-	-	-	-	(61)	5 261 094
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 443	96	-	(1 050)	-	-	-	-	-	3 489
авансы полученные	5581	за 2020г.	4 122	321	-	-	-	-	-	-	-	4 443
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2021г.	54 477	11	-	(3 240)	-	-	-	-	(61)	51 187
прочая	5583	за 2020г.	53 500	975	2	-	-	-	-	-	-	54 477
Итого	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	5 198 876	654 900	-	(625 562)	-	-	-	-	-	5 228 215
прочая	5585	за 2020г.	4 356 508	1 798 741	-	(956 373)	-	-	-	-	-	5 198 876
	5566	за 2021г.	3 298	17	-	(851)	-	-	-	-	-	2 464
	5586	за 2020г.	2 541	757	-	-	-	-	-	-	-	3 298
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	5 261 094	655 024	-	(630 702)	-	-	-	X	X	5 285 355
	5570	за 2020г.	4 416 671	1 800 794	2	(956 373)	-	-	-	X	(61)	5 261 094

**Приложение 5. Затраты на производство**

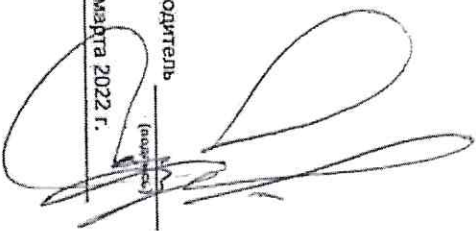
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	329	361
Отчисления на социальные нужды	5630	98	89
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 448	1 834
Итого по элементам	5660	1 875	2 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 875	2 285

Приложение 6. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37	19	(56)	-	-
в том числе:						
Резерв на неиспользованный отпуск	5701	37	19	(56)	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2022 г.

Урусов Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)