ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЕТРОМИР» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОМИР» (ООО «ПЕТРОМИР») (далее – Общество) образовано 15.04.1999 г., Свидетельство Московской регистрационной палаты № 947961.
Общество зарегистрировано и находится по адресу: 119021, г Москва, ул. Россолимо, д.17, стр.1.
Филиал ООО «Петромир» находится в г. Иркутске, ул. Коммунистическая, дом 65-а, офис 33.
Основным видом деятельности Общества является поиск, разведка, разработка нефтяных и газовых месторождений.

Общество владеет следующими лицензиями:

- ИРК №10811 НР Правобережного лицензионного участка на право геологического изучения, разведку и добычу нефти и газа. Срок окончания лицензии: 31.12. 2025 г.,
- ИРК №10812 НР Левобережного лицензионного участка на право геологического изучения, разведку и добычу нефти и газа. Срок окончания лицензии: 31.12.2025 г.,
- ИРК № 14078 НЭ на право пользования недрами с целью разведки и добычи углеводородного сырья, в пределах Ангаро-Ленского газоконденсатного месторождения. Срок окончания лицензии: 25.05.2027 г.

Лицензионные участки расположены на территории Иркутской обл.

В декабре 2016 г., в январе 2017 г. на основании приказа Федерального агентства по недропользованию принято решение актуализировать лицензии и внести в них изменения, согласно которым определены сроки выполнения этапов работ, максимальные ставки уплаты регулярных платежей в целях поисков, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых:

- в целях поиска – 540 руб./км2 в год,
- в целях разведки – 20 000 руб./км2 в год.

Изменения зарегистрированы МПР РОССИИ Федеральным агентством по недропользованию:
- к лицензии ИРК 10812 НР 28 декабря 2016 г. №5548, 21 декабря 2020 г. № 6602,
- к лицензии ИРК 10811 НР 17 января 2017г. № 5557, 26 ноября 2020 г. № 6570,
- к лицензии ИРК 14078 НЭ 17 января 2017г. № 5558.

В 2018 году завершена работа по оперативному подсчету запасов по двум месторождениям: Ангаро-Ленскому и Левобережному. В результате пересчета запасов изменены площади залежей и площади отсутствия залежей углеводородного сырья, что подтверждено протоколами Федерального агентства по недропользованию № 03-18/67-пр от 29.03.2018 г. и № 03-18/68-пр от 29.03.2018 г.

Генеральным директором Общества является Фонин Петр Николаевич.

Участниками Общества являются:
1) Компания АО «АМК Холдинг» (ОГРН 1167746850512) - г. Москва, 125009, ул. Воздвиженка, 10 – 99,99% доли;
2) Александр Михайлович Кропоткин - 0,01% доли.

Численность персонала Общества по состоянию на:

- 31 декабря 2021 года – 17 человек,
- 31 декабря 2020 года – 16 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н и на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ.

При подготовке бухгалтерской отчетности использовались принципы последовательности применения подходов в формировании показателей бухгалтерской отчетности, последовательности применения форм отчетности, непрерывности, объективности, сопоставимости, имущественной обособленности, доступности, существенности, достоверности.

нейтральности, оптимального соотношения информации между формами отчетности, понятности, уместности, целостности, преемственности и другие принципы.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Средний курс валюты не используется. Дополнительный пересчет производится по состоянию на отчетную дату. Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США = 74,2926 рублей.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражаются оборудование со сроком службы более 12 месяцев, согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», используемые при выполнении проектно-изыскательских работ, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	**Срок полезного использования**
Инструмент, произв. и хоз. Инвентарь	1-2 года
Машины и оборудование	3-5 года
Сооружения и передаточные устройства	4-10 лет

Переоценка основных средств не проводится.

2.4. Учет затрат на освоение природных ресурсов

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о затратах на освоение природных ресурсов ведется в соответствии ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 г. № 125н.

Признание поисковых затрат:

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

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

В фактические затраты на создание материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на создание нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации. В составе результатов разведочного бурения учитываются расходы на ликвидированные разведочные скважины;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования.

Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений нефти и газа.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

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

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов. Чистая цена стоимости продажи признается предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество осуществляет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом/методом доходов и расходов с отражением постоянных и временных разниц.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.7. Признание доходов

Выручки от основного вида деятельности за 2021 год не было, так как Общество в течение отчетного периода осуществляло инвестиции в разведку газовых месторождений, которые являются капитальными вложениями и учитываются как активы на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Аналитический учет по счету 08 ведется по каждому строящемуся объекту и по видам затрат.

2.8. Признание расходов

Деятельность по разведке и оценке полезных ископаемых включает в себя поиск минеральных и нефтяных ресурсов, определение технической осуществимости и рентабельности добычи данных ресурсов. Организацией установлены виды поисковых затрат, признаваемые поисковыми активами.
Остальные поисковые затраты признаются прочими расходами:

- подготовка территории к ведению строительных работ в соответствии с установленными требованиями к безопасности, охране земель, недр и других природных ресурсов и окружающей среды, в том числе устройство временных подъездных путей, дорог для вывоза добываемых полезных ископаемых и отходов, подготовку площадок для строительства соответствующих сооружений;
- поиск и оценка месторождений;
- разработка лесоустроительной документации, рекультивация земель и т.д.

Затраты, непосредственно связанные с разведочной скважиной, капитализируются как материальные и нематериальный активы до завершения строительства скважины и оценки результатов. Если были обнаружены полезные ископаемые и после дальнейшей оценки, которая может включать в себя бурение дополнительных скважин (разведочные оценочные скважины или опорно-геологические оценочные скважины разведочного типа), могут подлежать промышленной разработке, затраты продолжают учитываться в качестве актива.

Регулярные платежи за пользование недрами начисляются и уплачиваются в порядке установленном ст. 43 Закона РФ «О недрах», то есть ежеквартально. Расходы по уплате регулярных платежей за пользование недрами признаются расходами в том отчетном периоде, в котором начислены и понесены.

2.9. Учет кредитов и займов

Учет по полученным, выданным займам/кредитам ведется в разрезе организаций и договоров. Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

Начисление процентов производится в конце каждого отчетного периода, а также при погашении обязательств. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом/займом в отчетном периоде, либо оговоренном в договоре.

Погашение начисленных процентов производится в соответствии с порядком, установленном в договоре.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- основных средств – ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, но не ранее 1 октября текущего года;
- незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений – ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, но не ранее 1 октября текущего года;
- денежных средств, материально-производственных запасов, незавершенного производства и прочих активов производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности но не ранее 1 октября текущего года;
- расчетов с дебиторами и резерва по сомнительным долгам – ежеквартально по состоянию на последний день квартала;
- расчетов с кредиторами – ежеквартально;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды, по целевому финансированию – ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
  расчетов с персоналом, подотчетными лицами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.11. Оценочные обязательства

В Обществе создается оценочное обязательство в виде оценочного обязательства по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков.

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций. Государственная помощь отражается в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

2.13. Изменения в Учетной политике на 2021 год.

Изменения в Учетной политики Общества обусловлено началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 перспективным способом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных поисковых активов, а также прочая информация о движении нематериальных поисковых активов представлена в Таблице 5 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

4. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

В декабре 2016 года – январе 2017 года на основании приказов Федерального агентства по недропользованию принято решение актуализировать лицензии и внести в них изменения, согласно которым определены этапы выполнения работ, установлены максимальные ставки уплаты регулярных платежей в целях поисков, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых. Изменения зарегистрированы МПР РОССИИ Федеральным агентством по недропользованию.

Согласно условий пользования недрами, в 2018 году был подготовлен «Проект разведки (доразведки) Ангаро-Ленского газоконденсатного месторождения на Ангаро-Ленском лицензионном участке», который был утвержден Восточно-Сибирским территориальным отделением ФГКУ «Росгеолэкспертиза» № 047-02-10/2019 от 12.03.2019 г. где отражены объемы и сроки выполнения геологоразведочных работ.

Показатель/значение	2019	2020	2021	2022	2023	Всего
Сейсморазведочные работы 3Д,км2	50	350	-	-	-	400
Бурение разведочных скважин, скв.	-	-	1	1	2	4
Скв.28	-	-	1	-	-	1
Скв.31	-	-	-	1	-	1
Скв.38	-	-	-	-	1	1
Скв.33	-	-	-	-	1	1

В период 2019-2020 гг. завершен комплекс полевых работ 3D, работы по обработке и интерпретационному сопровождению полученных сейсмических материалов. По комплексу полученной информации определены зоны наилучших коллекторов для размещения разведочных скважин. Ранее намеченные скважины (2006 г.) попадают в не благоприятные зоны.

На основании данной информации по состоянию на 31 декабря 2021 года по результатам инвентаризации произведено списание затрат на материальные поисковые активы в размере 48 923 тыс. руб.

В 2021 году завершено бурение и испытания разведочных скважин 28 и 31 на Ангаро-Ленском месторождении, получены притоки газа. Скважины ликвидированы в соответствии с «Правилами безопасности в нефтяной и газовой промышленности». Затраты по ликвидированным скважинам переведены в состав нематериальных поисковых активов, как разведочная информация.

Амортизация по материальным поисковым активам не начислялась в виду того, что на данном этапе разведки невозможно определить срок полезного использования материальных поисковых активов. По состоянию на 31 декабря 2021 года из состава материальных поисковых активов списаны затраты по скважинам № 28, 31, 20, скважины № 3, 6 законсервированы, скважина № 38 в процессе консервации, в стоимости разведочных скважин № 29, 33, 34,40 на начальном этапе формирования учтены затраты на разработку проектной документации.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода материальных поисковых активов, а также прочая информация о движении материальных поисковых активов представлена в Таблице 6 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в

Таблицах 7, 8 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ООО «Петромир» арендует офисное помещение у АО «АРТОС» с 01.12.2019 года по адресу: г Москва, ул. Россолимо, д.17, стр.1. – для центрального аппарата.

Офисное помещение Филиала арендовано у ИП Егоров Ю.А. в г. Иркутске, ул. Коммунистическая, дом 65-а, офис 33 с 01.10.2019 г.

6. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 9 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31 декабря 2021 года проведено тестирование запасов на предмет наличия признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 гг. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря представлена в таблице 10 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет не использованных поручительств от третьих лиц.

Денежные средства на 31 декабря представлены следующим образом:

Таблица 1 – Расшифровка денежных средств на отчетную дату

тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Касса организации	1	1	1
Расчетные счета	69 726	30 333	22 104
Краткосрочный депозит (до 3-х месяцев)	125 000	-	-
Итого	**194 727**	**30 334**	**194 727**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**194 727**	**30 334**	**22 105**

9. РАСЧЕТЫ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, а также о сроках погашения займов представлена в таблице 11 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Производственный цикл Общества представляет собой деятельность, связанную с использованием недр на основе соответствующих лицензий, в которую включаются проведение геологоразведочных работ - бурение поисковых, разведочных скважин, сейсморазведка, строительство временных подъездных путей и т.д. При этом указанные работы входят в единый комплекс геологоразведочных работ. Деятельность общества осуществляется за счет заемных средств.

Суммы займов, недополученные по сравнению с условиями договора займа в периоды 2021 года, 2020 года отсутствуют.

Проценты, начисленные на суммы займов, подлежат распределению на строящиеся объекты, и учитываются на балансовых счетах 08.12 «Материальные поисковые активы» и 91.2 «Прочие расходы».

В качестве критерия для распределения процентов, начисленных по полученным займам, служит сумма фактических затрат на строительство объекта, отраженная на счете 08. При расчете определяется доля расходов на строительство конкретного объекта в общей сумме затрат на строительство за данный месяц. Полученный коэффициент умножается на общую сумму процентов, начисленных по всем заемным средствам в течение этого месяца. В результате определяется сумма процентов по заемным средствам, относящаяся к объекту строительства и прочие геологоразведочные работы, учитываемые на сч. 91.2 «Прочие расходы».

В стоимость инвестиционных активов в 2021 году подлежат включению проценты в сумме 573 тыс. руб. (2020 год - 489 тыс. руб.), из суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу.

В составе прочих расходов в 2021 году учтено 211 476 тыс. руб. (в 2020 году - 209 950 тыс. руб.) из суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице 12 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 гг. отсутствует.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочного обязательства для оплаты отпусков представлено в таблице 2.

Таблица 2 – Наличие и движение оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на конец периода**
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников)- всего (стр. 1540)					
за 2021 год	6 373	6 002	(5 500)	-	6 875
за 2020 год	3 827	5 124	(2 578)	-	6 373
за 2019 год	3 719	3 922	(3 814)	-	3 827

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей и полностью оплачен.
В 2016 году произошла смена учредителя Общества.

До 28 октября 2016 года владельцем 100% уставного капитала Общества являлась КОМПАНИЯ ПЕТРОМИР (ЮК) ЛИМИТЕД (PETROMIR (UK) LIMITED).

С 28 октября 2016 года участниками Общества являются:
1) Компания АО «АМК Холдинг» (ОГРН 1167746850512) - г. Москва, 125009, ул. Воздвиженка. 10 –99,99% доли;
2) Александр Михайлович Кропоткин - 0,01% доли.

На дату составления отчетности решение о начислении дивидендов не принималось. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обществом получены банковские гарантии от следующих контрагентов:

ООО ЭРИЭЛЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС:

- по договору № ЭНГ00-43001 от 24.01.2019 г. выдана 31.01.2019 на сумму 157 000 тыс. руб. сроком до 25.12.2019 г.,
- по договору № ЭНГ00-46139 от 24.01.2019 г. выдана 31.01.2019 на сумму 109 000 тыс. руб. сроком до 15.08.2020 г.,
- по договору № ЭНГ00-54730 от 20.02.2020 г. выдана 13.03.2020 на сумму 110 000 тыс. руб. сроком до 31.12.2020 г.

АО Сибирская Сервисная компания:
- по договору № 01-2021 от 31.01.2021 г. выдана 17.03.2021 на сумму 137 303 тыс. руб. сроком до 31.08.2021 г.

14. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена ниже:

Таблица 3 – Расшифровка прочих доходов и прочих расходов за отчетный период

тыс. руб.

Показатель	**2021 год**	**2020 год**
Курсовые разницы	306 192	484 056
Прочие доходы	16 146	26 253
Прочие доходы, всего:	**322 338**	**510 309**
Курсовые разницы	(319 352)	(861 928)
Ликвидация отходов, техническая рекультивация нарушенных земель (расходы на ОПР ст. 261 НК РФ)	(101 818)	-
Строительство дороги, площадки (расходы на ОПР ст. 261 НК РФ)	(95 323)	(59 424)
Регулярные платежи за пользование недрами	(66 774)	(66 774)
Списание поисковых активов по результатам инвентаризации	(62 273)	-
Проекты освоения лесов. Лесовосстановление (расходы на ОПР ст. 261 НК РФ)	(39 706)	(27 559)
Расходы на аренду земельных участков, опер. зданий	(14 083)	(8 656)
Переоценка резерва по сомнительным долгам не принимаемая в НУ	(13 084)	(35 937)
Штрафы, пени, простои	(11 686)	-
Одноразовые выплаты	(5 919)	(377)
Отвод земель, оформление согласований, разрешений (расходы на ОПР ст. 261 НК РФ)	(4 086)	-
Инженерные изыскания	(3 590)	(7 800)
Консервация скважин (расходы на ОПР ст. 261 НК РФ)	(2 702)	-
Реализация прочего имущества	(2 679)	-
Информационные, консультационные услуги	(1 890)	(1 230)
Услуги банка	(61)	(58)
Госпошлина, государственная экспертиза, исполнительский сбор ОСП	-	(119)
Право эксплуатации (содержание) объектов лесной инфраструктуры	-	(7 145)
Прочие расходы	(1 960)	(735)
Прочие расходы, всего	**(746 986)**	**(1 077 742)**

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Применяемая ставка налога на прибыль составляет 20 процентов. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы представлен в таблице 4.

Таблица 4 – Раскрытие информации по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатель	**За 2021 год**	**За 2020 год**
Убыток до налогообложения	635 038	775 794
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**(127 008)**	**(155 159)**
Постоянное налоговое обязательство (актив):	**2 311**	**3 503**
По расходам (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	2 311	3 503
Итого	**(124 697)**	**(151 656)**
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива		
Оценочные обязательства и резервы	100	1 274
Внеоборотные активы, материалы	437	-
По убытку текущего налогового периода	445 681	212 670
По расходам будущих периодов	130 726	78 312
Итого	**576 944**	**292 256**
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
По объектам строительства	(452 247)	(140 600)
Итого	**(452 247)**	**(140 600)**
Итого текущий налог на прибыль	**-**	**-**

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, контролирующие Общество по состоянию на 31 декабря 2021 года

1.	Наименование	Компания АО «АМК Холдинг» (ОГРН 1167746850512)
	Сокращенное наименование	АО «АМК Холдинг»
	Место нахождения	г. Москва, 125009, ул. Воздвиженка, 10
	Характер взаимоотношений	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества

2.	Наименование	Александр Михайлович Кропоткин
	Сокращенное наименование	Александр Михайлович Кропоткин
	Характер взаимоотношений	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества

Состояние расчетов со связанными сторонами

Общество получало займы от АО «АМК Холдинг» (см. раздел 10 «Расчеты по кредитам и займам). В 2021 году получено займов на сумму 2 450 000 тыс. руб. (в 2020 году - на сумму 1 310 000 тыс. руб.).

Задолженность по займам по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Наименование	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Основной долг	5 600 120	3 153 120
Проценты	16 508	10 000

Вознаграждение основного управленческого персонала

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая страховые взносы, за 2021 и 2020 года составили 34 154 тыс. руб. и 22 382 тыс. руб. соответственно.

17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Перечень существенных исков и претензий, предъявленных Обществу или вероятных к предъявлению на 31 декабря 2021 года, отсутствует.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован.

Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и федеральными налоговыми органами.

В настоящее время действует механизм начисления штрафов и пеней, связанных с выявленными нарушениями российских законов, постановлений и соответствующих нормативных документов. Штрафы и пени начисляются при обнаружении занижения налоговых обязательств. Как следствие, сумма штрафов и пеней может быть существенной по отношению к сумме выявленных налоговых нарушений.

В Российской Федерации налоговая декларация подлежит пересмотру и проверке в течение трех лет. Проведение выездной налоговой проверки или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

Общество не имеет каких-либо условных обязательств.

№ п/п	Условный факт	Значение
1	Величина чистых активов меньше величины уставного капитала	Нет
2	Привлеченные заемные средства, срок погашения которых приближается, при реальном отсутствии перспективы погашения или продления срока займа, или необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов	Нет
3	Неспособность дебиторов погашать задолженность в установленные сроки	Нет
4	Неспособность организации в срок производить платежи кредиторам	нет
5	Неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций	Нет
6	Потеря рынка сбыта, лицензии или основного заказчика	Нет
7	Проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит важных средств производства	Нет
8	Несоблюдение требований законодательства в существенной мере	Нет
9	Рассматриваемые в суде иски в отношении субъекта, решения и требования которых (если такие иски будут удовлетворены) вряд ли смогут быть выполнены	нет
10	Изменения в законодательстве или политике правительства, которые	Нет

№ п/п	Условный факт	Значение
	могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность субъекта	
11	Разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Нет

18. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания намерена продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года являются отрицательными и составляют 8 053 027 тыс. руб., 7 542 682 тыс. руб. и 6 918 544 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества имеются события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в соблюдении принципа непрерывности деятельности.

- отрицательные чистые активы на протяжении 3 лет в размерах, указанных выше,
- чистый убыток, полученный по результатам 2021 года, в размере 510 345 тыс. руб.

Руководство Общества проводит оценку значимости этих событий или условий с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства. Руководством Общества разработаны планы по смягчению воздействия этих событий или условий.

Общество владеет лицензиями ИРК №10811 НР Правобережного лицензионного участка, ИРК №10812 НР Левобережного лицензионного участка на право геологического изучения, разведку и добычу нефти и газа и лицензией ИРК № 14078 НЭ на право пользования недрами с целью разведки и добычи углеводородного сырья в пределах Ангаро-Ленского месторождения.

В период проведения поисковых работ Обществом были открыты два газоконденсатных месторождения:

- Левобережное (Свидетельство об открытии № ИРК 04 УВС 10074 от 07.07.04 г.),
- Ангаро-Ленское (Свидетельство об открытии № ИРК 06 УВС 10127 от 15.11.06 г.)

В декабре 2016 года – январе 2017 года на основании приказов Федерального агентства по недропользованию принято решение актуализировать лицензии и внести в них изменения, согласно которым определены этапы выполнения работ, установлены новые ставки уплаты регулярных платежей в целях поиска, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых. Изменения зарегистрированы МПР РОССИИ Федеральным агентством по недропользованию.

В 2018 году завершены работы по подсчету запасов, Отчет защищен в ГКЗ с суммарными запасами газа по Левобережному месторождению газа С1 – 1,354 млрд. м3, С2 – 22,786 млрд. м3, Ангаро-Ленскому С1 – 1,596 млрд. м3, С2 – 489,241 млрд. м3.

В соответствии с вышеуказанными изменениями, выполнен следующий объем ГРР:
- завершены испытания разведочных скважин 28 и 31 на Ангаро-Ленском месторождении, получены притоки газа. Скважины ликвидированы в соответствии с «Правилами безопасности в нефтяной и газовой промышленности»;

- завершены работы по расконсервации и испытанию разведочных скважин 6АЛ и 3АЛ, скважины в консервации до возобновления работ;

- завершено бурение, испытания, демонтаж буровой установки на скв.38. Получен приток газа.

Скважина будет законсервирована до возобновления работ.

Заключен договор на бурение скв.33, приступили к строительству площадки и подъездных путей и переезду со скв.38.

Завершен комплекс сейсморазведочных работ 3D в объеме 441 км2 за полевой сезон 2020-2021 г.г. (второй куб). Завершены работы по обработке, интерпретации и интерпретационному сопровождению полученных

сейсмических материалов первого куба 441 км2 (полевой сезон 2019-2020г.г), проводятся работы по обработке, интерпретации и интерпретационному сопровождению полученных сейсмических материалов двух кубов.

Заключен договор и ведутся полевые работы по выполнению сейсморазведочных работ третьего куба в объеме 596 км2.

Определен объем ГРР на 2022-2023г.г. – бурение четырех разведочных скважин.

В 2022 году на выполнение геологоразведочных работ в бюджете предусмотрено 2,8 млрд. руб., в том числе:
- завершить окончательных расчетов с Подрядчиком по скв.28 и 31;
- выполнить полный комплекс работ по строительству скв.33 с горизонтальным окончанием (подготовительные работы, бурение, испытания, проведение ГРП, демонтаж буровой установки) с целью подтверждения запасов и определения добывных возможностей;
- завершить интерпретацию сейсмических материалов 3D сезонов 2019-2021г.г.;
- выполнить сейсморазведочные работы 3D в объеме 596 м3, в сезоне 2021-2022г.г.;
- провести обработку сейсмческих материалов 3D сезонов 2019-2022 г.г. (трех кубов).

В результате выполненных работ запасы газа по категории С1 составят 75 млрд. м3.

Несмотря на то, что чистые активы Компании являются отрицательными по состоянию на 31 декабря 2019, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 годов, руководство Компании считает, что в 2022 году существует возможность значительно улучшить показатели за счет вышеперечисленных мероприятий.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени может быть подвержена финансовым и правовым рискам, в связи с последними политическими и экономическими событиями, происходящими в Российской Федерации, а также по причине того, что налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают активно изменяться и допускают возможность разных толкований.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика в отношении управления рисками

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени может быть подвержена финансовым и правовым рискам, в связи с последними политическими и экономическими событиями, происходящими в Российской Федерации, а также по причине того, что налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают активно изменяться и допускают возможность разных толкований.

Причины возникновения и механизм управления рисками.

Финансовые риски

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск - это вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта и фактическим производством расчетов по нему.

Система контроля над валютными рисками включает:

- формирование организационной структуры контроля над рисками;
- определение видов, содержания валютного риска;
- поиск источников информации для прогнозирования уровня возможного риска;
- выбор метода управления риском.

Руководство Общества осуществляет мониторинг валютного риска посредством отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены остатки по расчетам Общества. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Учитывая текущую тенденцию на ослабление курса рубля и нестабильную ситуацию на валютном рынке, руководство Общества полагает, что деятельность компании подвержена риску искажения финансовых результатов, связанных с операциями по переоценке валютных активов и обязательств и изменению рублевой массы дебиторской и кредиторской задолженности.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

• мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

• мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

• информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

• стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

• контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;

• систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

• осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

Правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информируя работников Общества об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение финансовых результатов Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно- кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски по COVID-19

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.
С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов.

На деятельность Общества заключающуюся в проведение геологоразведочных работ, не оказало существенного негативного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому

рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер.

Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновении.

Генеральный директор _____ Фонин П.Н.

31 марта 2022 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Таблица 5 - Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	убытки от обесценения	Переоценка			
		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 поисковые активы- всего	**за 2021г.**	**2 777 292**	**-**	**2 284 074**	**(13 350)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 048 016**	**-**
	за 2020г.	**2 074 290**	-	**703 002**	-	-	-	-	-	-	**2 777 292**	-
	за 2019г.	**1 972 077**	-	**102 213**	-	-	-	-	-	-	**2 074 290**	-
в том числе:												
результаты разведочного бурения	за 2021г.	1 309 981	-	1 504 534	-	-	-	-	-	-	2 814 515	-
	за 2020г.	1 309 981	-	-	-	-	-	-	-	-	1 309 981	-
	за 2019г.	1 309 981	-	-	-	-	-	-	-	-	1 309 981	-
затраты на 2-D, 3-D сейсмику	за 2021г.	1 427 234	-	777 295	-	-	-	-	-	-	2 204 529	-
	за 2020г.	727 241	-	699 993	-	-	-	-	-	-	1 427 234	-
	за 2019г.	632 493		94 748	-						727 241	-
прочая геологическая информация	за 2021г.	30 790	-	2 245	(13 350)	-	-	-	-	-	19 685	-
	за 2020г.	27 781	-	3 009	-	-	-	-	-	-	30 790	-
	за 2019г.	20 316	-	7 465	-	-	-	-	-	-	27 781	-
оценка технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи газа	за 2021г.	3 517	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	-
	за 2020г.	3 517	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	-
	за 2019г.	3 517	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	-
лицензии	за 2021г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-
	за 2020г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-
	за 2019г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-

Таблица 6 – Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценении
Материальные поисковые активы (расходы по скважинам)- всего	**за 2021г.**	**1 420 460**	-	**831 235**	**(1 106 785)**	-	-	-	-	-	**1 144 910**	-
	за 2020г.	**971 544**	-	**448 916**	-	-	-	-	-	-	**1 420 460**	-
	за 2019г.	**391 529**	-	**580 015**	-	-	-	-	-	-	**971 544**	-
в том числе:												
Скважина № 28	за 2021г.	650 837	-	12 688	(663 525)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	579 638	-	71 199	-	-	-	-	-	-	650 837	-
	за 2019г.	127		579 511	-	-	-	-	-	-	579 638	-
Скважина № 6	за 2021г.	347 109	-	122 591	-	-	-	-	-	-	469 700	-
	за 2020г.	342 352	-	4 757	-	-	-	-	-	-	347 109	-
	за 2019г.	342 352	-	-	-	-	-	-	-	-	342 352	-
Скважина № 31	за 2021г.	372 399	-	21 938	(394 337)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	326	-	372 073	-	-	-	-	-	-	372 399	-
	за 2019г.	127	-	199	-	-	-	-	-	-	326	-
Скважина № 20	за 2021г.	48 923	-	-	(48 923)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	48 923	-	-	-	-	-	-	-	-	48 923	-
	за 2019г.	48 923	-	-	-	-	-	-	-	-	48 923	-
Скважина № 38	за 2021г.	655	-	637 424	-	-	-	-	-	-	638 079	-
	за 2020г.	305	-	350	-	-	-	-	-	-	655	-
	за 2019г.		-	305	-	-	-	-	-	-	305	-
Скважина № 3	за 2021г.	537	-	29 473		-	-	-	-	-	30 010	-
	за 2020г.		-	537	-	-	-	-	-	-	537	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 29	за 2021г.		-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 33	за 2021г.		-	3 944	-	-	-	-	-	-	3 944	-
	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 34	за 2021г.		-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 40	за 2021г.		-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 7 – Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	**16 251**	**(1 876)**	**49 404**	**(1 620)**	**437**	**(11 845)**	-	-	**64 035**	**(13 284)**
	за 2020 г.	**273**	**(108)**	**15 978**	-	-	**(1 768)**	-	-	**16 251**	**(1 876)**
	за 2019 г.	**110**	**(30)**	**163**	**-**	**-**	**(78)**	**-**	**-**	**273**	**(108)**
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	15 978	(1 686)	49 203	(1 510)	327	(11 761)	-	-	63 671	(13 120)
	за 2020 г.	-	-	15 978	-	-	(1 686)	-	-	15 978	(1 686)
	за 2019 г.	**-**	**-**	**-**			**-**				
Офисное оборудование	за 2021 г.	273	(190)	201	(110)	110	(84)	-	-	364	(164)
	за 2020 г.	273	(108)	-	-	-	(82)	-	-	273	(190)
	за 2019 г.	110	(30)	163	-	-	(78)	-	-	273	(108)

Таблица 8 – Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021 г.	-	49 404	-	(49 404)	-
	за 2020 г.	**-**	15 978	**-**	(15 978)	**-**
	за 2019 г.	-	163	-	(163)	-

Таблица 9 – Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	за 2021 г.	**1 166**	-	**4 821**	**(5 732)**	-	-	**x**	**255**	-
	за 2020 г.	**913**	-	**2 387**	**(2 134)**	-	-	**x**	**1 166**	-
	за 2019 г.	**154**	-	**997**	**(238)**	-	-	**x**	**913**	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	1 166	-	4 821	(5 732)	-	-	456	255	-
	за 2020 г.	913	-	2 387	(2 134)	-	-	24	1 166	-
	за 2019 г.	154	-	997	(238)	-	-	31	913	-

Таблица 10 – Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		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	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе	за 2021 г.	245 268	(108 185)	18 394	-	(93 964)	-	(586)	-	169 698	(108 771)
	за 2020 г.	420 507	(91 356)	13 014	-	(188 344)	-	(16 829)	91	245 268	(108 185)
	за 2019 г.	105 284	(101 992)	328 147	-	(13 732)	-	10 636	808	420 507	(91 356)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	109	-	73	-	-	-	-	-	182	-
	за 2020 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	за 2019 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
авансы выданные	за 2021 г.	94 267	-	5 642	-	(93 909)	-	-		6 000	-
	за 2020 г.	239 458	-	(3 888)	-	(141 303)	-	-		94 267	-
	за 2019 г.	2 269	-	239 455	-	(2 266)	-	-	-	239 458	-
прочая	за 2021 г.	150 892	(108 185)	12 679	-	(55)	-	(586)		163 516	(108 771)
	за 2020 г.	180 940	(91 356)	16 902	-	(47 041)	-	(16 829)	91	150 892	(108 185)
	за 2019 г.	102 906	(101 992)	88 692	-	(11 466)	-	10 636	808	180 940	(91 356)
ИТОГО	**за 2021 г.**	**245 269**	**(108 185)**	**18 394**	**-**	**(93 964)**	**-**	**(586)**	**-**	**169 698**	**(108 771)**
	за 2020 г.	**420 507**	**(91 356)**	**13 014**	-	**(188 344)**	-	**(16 829)**	**91**	**245 270**	**(108 185)**
	за 2019 г.	**105 284**	**(101 992)**	**328 147**	-	**(13 732)**	-	**10 636**	**808**	**420 507**	**(91 356)**

Таблица 11 – Наличие и движение обязательств по займам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Процентная ставка,%	Срок погашения
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная задолженность по займам - всего	**за 2021 г.**	**428 198**	-	**2 526**	**(3 000)**	-	-	**427 724**		
	за 2020 г.	**428 163**	-	**2 535**	**(2 500)**	-	-	**428 198**		
	за 2019 г.	**-**	-	**426**	**(1 000)**	-	**428 737**	**428 163**		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2021 г.	428 198	-	2 526	(3 000)	-	-	427 724		
	за 2020 г.	428 163	-	2 535	(2 500)	-	-	428 198		
	за 2019 г.	-		426	(1 000)		428 737	428 163	0,6	31.12.2025 г.
Краткосрочная задолженность по займам - всего	**за 2021 г.**	**12 644 997**	**2 450 000**	**209 523**	-	**13 747**	-	**15 318 267**		
	за 2020 г.	**10 732 392**	**1 310 000**	**207 904**	-	**394 701**	-	**12 644 997**		
	за 2019 г.	**10 246 741**	**955 000**	**204 083**	-	**(244 785)**	**(428 737)**	**10 732 392**		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2021 г.	2 734 922	2 450 000	3 982	-	-	-	5 188 904		
	за 2020 г.	1 422 559	1 310 000	2 363	-	-	-	2 734 922		
	за 2019 г.	893 002	955 000	3 294	-	-	(428 737)	1 422 559	0,1	31.12.2022 г.
займы от Junter & Co Limited	за 2021 г.	9 910 075	-	205 541	-	13 747	-	10 129 363		
	за 2020 г.	9 309 833	-	205 541	-	394 701	-	9 910 075		
	за 2019 г.	9 353 739	-	200 879	-	(244 785)	-	9 309 833	3	31.12.2022 г.
ИТОГО ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ	**за 2021 г.**	**13 073 195**	**2 450 000**	**212 049**	**(3 000)**	**13 747**	-	**15 745 991**		
	за 2020 г.	**11 160 555**	**1 310 000**	**210 439**	**(2 500)**	**394 701**	-	**13 073 195**		
	за 2019 г.	**10 246 741**	**955 000**	**204 599**	**(1 000)**	**(244 785)**	-	**11 160 555**		

Таблица 12 - Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2021 г.**	93 626	116 343	6	(28 705)	-	-	181 271
	за 2020 г.	250 196	44 829	2	(201 492)	-	91	93 626
	за 2019 г.	17 378	232 055	-	(44)	808	-	250 196
в том числе:								
поставщики и подрядчики	за 2021 г.	76 120	115 047	-	(28 688)	-	-	162 479
	за 2020 г.	225 069	44 814	-	(193 763)	-	-	76 120
	за 2019 г.	14	225 066	-	(10)	-	-	225 070
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	17 489	1 299	4	-	-	-	18 792
	за 2020 г.	19 233	(2)	2	(1 835)	-	91	17 489
	за 2019 г.	17 330	1 095	-	-	808	-	19 233
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5 893	-	-	(5 893)	-	-	-
	за 2019 г.		5 893	-	-	-	-	5 893
прочая	за 2021 г.	17	(2)	2	(17)	-	-	-
	за 2020 г.	-	17	-	-	-	-	17
	за 2019 г.	34	-	-	(34)			-
ИТОГО КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	**за 2021 г.**	**93 626**	**116 343**	**6**	**(28 705)**	-	-	**181 271**
	за 2020 г.	**250 196**	**44 829**	**2**	**(201 492)**	-	**91**	**93 626**
	за 2019 г.	**17 378**	**232 055**	-	**(44)**	**808**	-	**250 196**