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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	5110	за 2020г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия на право пользования недрами Кумжинское ГКМ НРМ00813НР от 27.11.2017	5101	за 2021г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	5111	за 2020г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	1	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №1/201 от 09.11.2021
Цветаев К.В.

Руководитель _____ **Вертягин Алексей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	392	(335)	845	(215)	215	(79)	-	-	-	1 022	(199)
	5210	за 2020г.	392	(278)	-	-	-	(57)	-	-	-	392	(335)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	392	(335)	845	(215)	215	(79)	-	-	-	1 022	(199)
	5211	за 2020г.	392	(278)	-	-	-	(57)	-	-	-	392	(335)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 055 528	182 619	(91 405)	(845)	1 145 897
	5250	за 2020г.	1 054 904	624	-	-	1 055 528
в том числе: Инвестпроект Обустройство Кумжинского ГКМ-гидронамывные карьеры (распред на 2 объекта)	5241	за 2021г.	-	6 900	-	-	6 900
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Газопровод	5242	за 2021г.	3 578	-	(3 578)	-	-
	5252	за 2020г.	3 578	-	-	-	3 578
Завод	5243	за 2021г.	39 151	-	(39 151)	-	-
	5253	за 2020г.	39 151	-	-	-	39 151
Кустовая площадка №1	5244	за 2021г.	-	42	-	-	42
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кустовая площадка №2	5245	за 2021г.	-	52	-	-	52
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кустовая площадка №4	5246	за 2021г.	-	42	-	-	42
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кустовая площадка №5	5247	за 2021г.	-	51	-	-	51
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кустовая площадка №3	5248	за 2021г.	4 868	850	-	-	5 718
	5258	за 2020г.	4 868	-	-	-	4 868
Кустовая площадка №6	5249	за 2021г.	5 946	75	-	-	6 021
	5259	за 2020г.	5 946	-	-	-	5 946
Инвестпроект Обустройство Кумжинского ГКМ(распред на 2 объета)		за 2021г.	-	3 104	-	-	3 104
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Информационная система управления безопасностью (ИСУБ)		за 2021г.	-	2 833	-	-	2 833
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Логистическая система транспортировки СПГ		за 2021г.	4 457	-	(4 457)	-	-
		за 2020г.	4 457	-	-	-	4 457
Морской терминал		за 2021г.	3 096	-	(3 096)	-	-
		за 2020г.	3 096	-	-	-	3 096
Подпроект - Обустройство месторождений (распред)		за 2021г.	-	26 493	-	-	26 493
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Подпроект - Скважины эксплуатационные (30 шт.) (распред)		за 2021г.	-	51 892	-	-	51 892
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Поисково-оценочная скважина №28		за 2021г.	10 870	-	(10 870)	-	-
		за 2020г.	10 870	-	-	-	10 870
Поисково-оценочная скважина №29		за 2021г.	379 225	89 010	-	-	468 235
		за 2020г.	379 075	150	-	-	379 225
Промбаза		за 2021г.	3 420	-	(3 420)	-	-
		за 2020г.	3 420	-	-	-	3 420

«ПАКК-Аудит»

Промысловый объект Кумжинского ГКМ		за 2021г.	3 996	-	(3 996)	-	-
		за 2020г.	3 996	-	-	-	3 996
Разведочная скважина №30		за 2021г.	514 622	198	-	-	514 820
		за 2020г.	514 431	191	-	-	514 622
Разведочная скважина №30 площадка для приема оборудования, вертолетной площадки и подъездной дороги		за 2021г.	55 986	-	-	-	55 986
		за 2020г.	55 986	-	-	-	55 986
Разведочная скважина №31		за 2021г.	3 764	-	(3 764)	-	-
		за 2020г.	3 764	-	-	-	3 764
Распределяемые затраты при капстроительстве		за 2021г.	2 446	-	(2 446)	-	-
		за 2020г.	2 446	-	-	-	2 446
УКПГ		за 2021г.	16 395	-	(16 395)	-	-
		за 2020г.	16 395	-	-	-	16 395
Эксплуатационная скважина №301		за 2021г.	3 710	-	-	-	3 710
		за 2020г.	3 427	283	-	-	3 710
Офисное оборудование-приобретение основных средств		за 2021г.	-	1 078	(233)	(845)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

«ПАКК-Аудит»

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	224 312	1 777	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности [illegible]/2021 от 09.11.2021

Цветаев К.В.

Руководитель _____ **Вертягин Алексей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2 454	-	-	-	-	-	-	-	2 454
	5311	за 2020г.	-	-	2 454	-	-	-	-	-	2 454
в том числе: Доля - 1% в уставном капитале ООО "ЕСН"	5302	за 2021г.	2 454	-	-	-	-	-	-	-	2 454
	5312	за 2020г.	-	-	2 454	-	-	-	-	-	2 454
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	2 454	-	-	-	-	-	-	-	2 454
	5310	за 2020г.	-	-	2 454	-	-	-	-	-	2 454

«ПАКК-Аудит»

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №[illegible]/21 от 09.11.2021

Руководитель _____ Цветаев К.В. **Вертягин Алексей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	312	-	312	9 286	(9 598)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	312	-	312	-	-	-	-	X	312	-	312
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	8 602	(8 602)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	312	-	312	684	(996)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	312	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Заместитель генерального директора
по финансово-экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №[illegible]/2021 от 09.4.2021)

Цветаев К.В.

Руководитель _____ Вертягин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	426	-	91 476	-	(48 554)	-	-	-	-	-	43 348	-
	5530	за 2020г.	215	-	5 918	-	(5 707)	-	-	-	-	-	426	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	47 875	-	(45 160)	-	-	-	-	-	2 715	-
	5532	за 2020г.	4	-	4 825	-	(4 829)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	426	-	43 601	-	(3 394)	-	-	-	-	-	40 633	-
	5533	за 2020г.	211	-	1 093	-	(878)	-	-	-	-	-	426	-
в т.ч.Задолженность бюджета	5514	за 2021г.	426	-	43 019	-	(2 923)	-	-	-	X	X	40 522	-
	5534	за 2020г.	189	-	1 062	-	(825)	-	-	-	X	X	426	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2021г.	-	-	582	-	(471)	-	-	-	X	X	111	-
	5535	за 2020г.	22	-	31	-	(53)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	426	-	91 476	-	(48 554)	-	-	X	-	-	43 348	-
	5520	за 2020г.	215	-	5 918	-	(5 707)	-	-	X	-	-	426	-

«ПАКК-Аудит»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	227 080	4 503	-	-	42 601	-	-	274 184
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	227 080	4 503	-	-	42 601	-	-	274 184
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	34 331	293 554	1 118	(233 362)	-	(42 601)	-	-	53 040
	5580	за 2020г.	14 995	35 734	1 330	(17 728)	-	-	-	-	34 331
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	421	269 853	-	(217 664)	-	-	-	-	52 610
	5581	за 2020г.	221	11 134	-	(10 934)	-	-	-	-	421
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	3 823	-	(3 654)	-	-	-	-	169
	5583	за 2020г.	50	1 492	-	(1 542)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	33 568	7 915	1 118	-	-	(42 601)	-	-	-
	5585	за 2020г.	14 656	17 582	1 330	-	-	-	-	-	33 568
прочая	5566	за 2021г.	342	11 963	-	(12 044)	-	-	-	-	261
	5586	за 2020г.	68	5 526	-	(5 252)	-	-	-	-	342
в т. ч. задолженность перед работниками	5567	за 2021г.	2	9 829	-	(9 831)	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	68	4 776	-	(4 842)	-	-	X	X	2
прочие кредиторы	5568	за 2021г.	340	2 134	-	(2 213)	-	-	X	X	261
	5588	за 2020г.	-	750	-	(410)	-	-	X	X	340
Итого	5550	за 2021г.	34 331	520 634	5 621	(233 362)	-	X	-	-	327 224
	5570	за 2020г.	14 995	35 734	1 330	(17 728)	-	X	-	-	34 331

«БАНК»

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Заместитель генерального директора
по финансово-экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №[illegible]/2021 от 09.11.2021)

Руководитель _____ Цветаев К.В. **Вертягин Алексей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	996	-
Расходы на оплату труда	5620	14 977	4 760
Отчисления на социальные нужды	5630	5 610	1 416
Амортизация	5640	79	57
Прочие затраты	5650	47 448	3 050
Итого по элементам	5660	69 110	9 283
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 110	9 283

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №[illegible]/2021 от 09.11.2021)
Цветаев К.В.

«СН Инвест»

Руководитель _____ **Вертягин Алексей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 458	(175)	-	7 283
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	-	852	(175)	-	677
резерв на выплату поощрительного вознаграждения	5702	-	6 606	-	-	6 606

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО "УК"РХ",
управляющей компании АО «СН Инвест»
по доверенности №УК/201 от 09.11.2021

Цветаев К.В.

Руководитель _____ Вертягин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

«ПАКК-Аудит»

«ПАКК-Аудит»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СН ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества "СН Инвест» (АО «СН Инвест») за 2021 год.

Бухгалтерская и финансовая отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п.25).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

Акционерное общество «СН Инвест» (АО «СН Инвест») (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «02» апреля 2008 года.

Юридический адрес: 166700, НАО, Район Заполярный, РП Искателей, ул. Строителей, д.8., офис 6

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату в соответствии листом записи ЕГРЮЛ:

Генеральный директор Цветаев Кирилл Владимирович с 04.12.2020 по 18.02.2021 года

Генеральный директор Маслов Андрей Ефимович с 19.02.2021 года по 08.11.2021 года

С 09.11.2021 года генеральный директор ООО «УК «РУСХИМ» управляющей компании АО «СН Инвест» Вертягин Алексей Сергеевич на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 09 ноября 2021 года.
Ревизионная комиссия в 2021 году не избиралась.

На конец года, владельцами долей в уставном капитале являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Размер доли в уставном капитале
1	ООО «ЕвроСеверНефть»	1%
2	ООО «ПЕЧОРА СПГ»	99%

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- добыча природного газа и газового конденсата;

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общая численность компании по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 17 человек (в т.ч. 3 человека-внешнее совместительство) (ПБУ 4/99, п.31).

«ПАКК-Аудит»

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В 2021 году корректировка бухгалтерской отчетности не производилась.

4 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4.2. Изменения Учетной политики с 2022 года

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» с 01.01.2022 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год будет отражено изменение стоимости основных средств (строка 1150 «Основные средства актива баланса»). Указанное изменение будет связано в основном с переквалификацией объектов основных средств в малоценное оборудование, что приведет к изменению чистых активов Общества.

«ПАКК-Аудит»

Ожидаемое влияние на бухгалтерскую отчетность приведено в таблице ниже:

№ пп	Наименование строки баланса	Сумма (тыс руб) До корректировки	Сумма (тыс руб) После корректировки	Сумма (тыс руб) Сумма корректировки
1	1150	1 146 721	1 145 898	(823)
2	1370	(466 396)	(467 219)	(823)

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Для целей начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств определяется срок полезного использования. Для этого объекты основных средств распределяются по группам, установленным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы, устанавливаются едиными, исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, отражаются в составе материально–производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными учетной политикой, если их стоимость не превышает 40 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признается расходами на производство и списание их стоимости производится на момент принятия к учету.

Основные средства в 2021 году состоят из следующих групп: незавершенные капитальные вложения, офисное оборудование (оргтехника).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2021 года составляет 392 тыс. руб., на конец 2021 года составляет 1022 тыс. руб.

С 01.01.2022 года Общество переходит на применение ФСБУ 6/2020, все офисное оборудование не соответсвует критериям установленным для основных средств новым ПБУ, поэтому в межотчетный период все основные средства будут переведены в состав малоценного оборудования, с последующим количественным учетом за балансом на счете МЦ.04.

Арендуемое имущество – отражается на забалансовом счете 001, на конец 2021 года в его состав входит

«ПАКК-Аудит»

- помещение площадью 5 кв. м по адресу: НАО, пгт Искателей, проезд песчаный- 167 тыс. руб.

- помещение площадью 8 кв. м по адресу: НАО, пгт Искателей, ул. Строителей, д.8. оф. 6-84 тыс. руб.

- земельный участок площадью 199 130 кв.м. для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 4 Кумжинского месторождения – 33 046 тыс.руб.

- земельный участок площадью 199 776 кв.м. для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 1 Кумжинского месторождения – 33 138 тыс.руб.

- земельный участок площадью 250 403 кв.м. для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 5 Кумжинского месторождения – 40 179 тыс.руб.

- земельный участок площадью 259 218 кв.м. для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 2 Кумжинского месторождения – 41 383 тыс.руб.

- земельный участок площадью 394 869 кв.м. для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 6 Кумжинского месторождения – 59 257 тыс.руб.

- земельный участок площадью 3,5 га для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 1 Кумжинского месторождения – 7 500 тыс.руб.

- земельный участок площадью 4,6498 га для строительства и эксплуатации скважин и обустройство куста № 4 Кумжинского месторождения – 9 556 тыс.руб.

Балансовая стоимость объектов незавершенного строительства на начало 2021 года составляла 1 055 528 тыс. руб., на конец 2021 года составляла 1 145 897 тыс. руб.

При проведении очередной годовой инвентаризации, по состоянию на 31.12.2021 года большая часть объектов незавершенного капитального строительства прошлых лет была списана с баланса, в связи с изменением концепции проекта обустройства месторождения.

Информация об объектах основных средств и незавершенного капитального строительства приведена в пояснениях 2.

6 Нематериальные активы

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

В 2017 году подтверждена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на Кумжинском лицензионном участке.

На 31.12.2021 на балансе Общества числится лицензия на право пользования недрами с целью геологического изучения недр, разведки и добычи углеводородов №НРМ 00813 НР Кумжинского участка, расположенного на территории Заполярного района Ненецкого автономного округа, которая включена в состав нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива установлен исходя из:

- срока действия лицензии. Срок окончания действия лицензии 21.11.2032 года Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов в 2021 году не амортизировались.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

«ПАКК-Аудит»

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

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости, в сумме-77 440 тыс.руб. Информация о нематериальных активах приведена в пояснении 1.

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

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

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Компании право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. смешанные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/ разведочных скважин;
- материальные поисковые активы - затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяло поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Общество прекратило признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи в 2017 году.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежали реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу – в состав нематериальных активов;
- поисковые/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

Поисковые активы не амортизировались.

«ПАКК-Аудит»

Согласно учетной политики Общества в случае, если по участку доказана КЦД, законсервированные поисково-оценочные/разведочные скважины с доказанными запасами (получен промышленный приток) не являются поисковыми активами, а формируют стоимость незавершенного капитального строительства. С момента начала промышленной добычи переводятся в категорию основных средств с последующей амортизацией.

Таблица 1
Информация о законсервированных поисково-оценочных/разведочных скважин (тыс. руб.)

Группы лицензий	период	на начало периода		изменения за период			на конец периода	
		первоначальная стои-мость	накопленные убытки от обесценения	поступило	выбыло		первоначальная стои-мость	накоплен-ные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	накопленных убытков от обесценения		
Незавершенное капитальное строительство всего:	2021	893 847	-	89 208	-	-	983 055	-
	2020	893 506	-	341	-	-	893 847	-
в том числе:		-	-		-	-	-	-
Разведочная скважина №30	2021	514 622	-	198	-	-	514 820	-
	2020	514 431	-	191	-	-	514 622	-
Поисково-разведочная скважина №29	2021	379 225	-	89 010	-	-	468 235	-
	2020	379 075	-	150	-	-	379 225	-

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

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Всего по данной статье в 2021 году было произведено расходов на 8 602 тыс.руб., строка 2120 отчета о финансовых результатах. Информация о данных затратах приведена в пояснении 6.

«ПАКК-Аудит»

8 Прочие внеоборотные и оборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

На конец отчетного периода по строке 1190 баланса(прочие внеоборотные активы) числилось программное обеспечение-5 тыс.руб.; по строке 1260 баланса(прочие оборотные активы) числилось программное обеспечение-48 тыс.руб.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

На конец года у Общества имеются финансовые вложения в уставный капитал других обществ – Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСеверНефть» 1 % - 2 454 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях приведена в пояснении 3.

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

«ПАКК-Аудит»

На конец 2021 года по строкам бухгалтерского баланса 1210-запасы и 1220- налог на добавленную стоимость показатели отсутствуют.

11 Денежные средства

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами.

По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Денежные средства на 31.12.2021 г. составляли 404 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляли 76 тыс. руб.

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств. Существенную часть прочих потоки из строки 4129 ОДДС-(35 106) тыс. руб. составляют суммы НДС уплаченные поставщикам и подрядчикам-(33 046) тыс.руб.

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам, отражены в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 43 348 тыс. руб. в т.ч. задолженность бюджета по налогу на добавленную стоимость, подлежащему возврату составляет 40 513 тыс.руб.; на 31 декабря 2020 года составила 426 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 53 040 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 764 тыс. руб.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности в пояснении 5.

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств;
- финансирование капитальных вложений.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам отражена с учетом начисленных процентов.

Обществом реализуется масштабная долгосрочная инвестиционная программа на лицензионных участках, в т.ч. и в капитальной форме. Для финансирования данной программы Обществом при дефиците собственных источников финансирования (чистая

«ПАКК-Аудит»

прибыль, амортизационные отчисления) привлекаются заемные средства ООО «Печора СПГ».

Всего на начало 2021 года было получено 33 568 тыс.руб., включая проценты 1 690 тыс.руб .

На конец отчетного преиода сумма полученных займов составила 274 184 тыс. руб., в том числе проценты 7 311 тыс.руб., из них сумма причитающаяся к оплате займодавцу, включенная в стоимость инвестиционных активов 2 912 тыс.руб. Сумма недополученных средств, согласно условиям договора, составила 83 127 тыс. руб.

Договор займа предусматривает возврат средств, включая проценты в срок до 31.12.2023 года

Начало промышленной эксплуатации Кумжинского месторождения обеспечит получение Обществом регулярной выручки от реализации продукции в размере, достаточной для покрытия затрат, в т.ч. и погашения займов.

Информация по займам приведена в пояснении 5

14 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 13 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами сотавила 156 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3805 тыс. руб. и разделен на 3 804 635 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2020 г. резервный капитал сформирован в сумме 150 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества в соответствии с Решением единственного акционера СИ ЭЙЧ ГАЗ ПИТИИ. ЛТД. от 26 октября 2020 года был увеличен на 2 454 тыс. руб. и на отчетную дату составил 1 560 743 тыс. руб.

«ПАКК-Аудит»

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 098 302 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 094 497 тыс. руб.

Обществом контролируются показатели чистых активов, получение выручки от основной деятельности запланировано на период начиная с 2026 года

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Предметом деятельности Общества являются добыча природного газа и газового конденсата.

До начала добычи углеводородов у Общества объективно и запланировано будут отсутствовать регулярные доходы в виде выручки от реализации товаров (работ, услуг). Для выполнения производственной программы и лицензионных обязательств Общество производит расходы, которые классифицируются на текущие (учитываемые в составе себестоимости работ, услуг) и капитализируемые в соответствии с Российским Законодательством. Общество продолжает осуществлять вложения в рамках разработанных и одобренных Обществом инвестиционных программ (и инвестиционных проектов) на лицензионных участках, в т.ч. и в капитальной форме.

За отчетный период выручка от вышеуказанной деятельности отсутствует.

Предприятие имеет лицензию на разработку Кумжинского газоконденсатного месторождения серия НРМ №00813НР от 27.11.2017 г. и в настоящее время осуществляет расходы на подготовку производства, которые до начала эксплуатации месторождения учитываются по статье «Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов газа»- признаются расходами текущего периода, по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.02 «Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов газа».

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

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 60 508 тыс.руб.;
- иные расходы – 0 тыс.руб.

Общехозяйственные, управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Величина непокрытого убытка прошлых лет составила на конец отчетного периода 466 396 тыс.руб., на начало периода составила 315 414 тыс.руб..

Величина нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года составила (150 982) тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

41

«ПАКК-Аудит»

Таблица 2

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-
В том числе:	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(8 602)**	**(-)**
В том числе:	-	-
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов газа	(8 602)	(-)
Валовая прибыль	(0)	
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(60 508)	(9 283)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(69 110)**	**(9 283)**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**(96 979)**	**(8 889)**
В том числе: ***Проценты к получению***	-	-
Проценты к уплате	(2 709)	(1 330)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы		
В том числе: Курсовые разницы***	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	-	556
Иные прочие расходы	**(94 270)**	**(8 115)**
В том числе: Курсовые разницы***		
Банковские услуги	(32)	(29)
Ведение реестра акционеров		(48)
Списание неактуальных объектов незавершенного строительства	(91 172)	(-)
Пени и штрафы по налогам *(в т.ч. по налогу на прибыль)* и сборам	-	-
Обследование ликвидированных скважин по лицензионному соглашению	(2 823)	(7 933)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(243)	(105)

Распределение расходов Общества по элементам затрат,признанных в Отчете о финансовых результатах, содержиться в пояснении 6.

«ПАКК-Аудит»

17 Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Обществом ведется в соответствии с ПБУ 18/2 с учетом внесенных поправок в ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В Обществе установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период.

Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по данным налогового учета. Текущий и отложенный налоги соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н и составляет:

- «Текущий налог на прибыль» — строка (2411) – 0 руб.
- «Отложенный налог на прибыль» — строка (2412) – 15 107 тыс. руб.

Таблица 3
Отложенные налоговые активы
(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Материалы	-	111		111
Нематериальные активы	8 421	-	8 421	-
Убытки прошлых лет	167 441	13 837		181 278
Оценочные обязательства	-	1 457	-	1 457
Расходы на освоение природных ресурсов		983		983
Убыток текущего года	-	23 470	23 470	-
Итого	**175 862**	**39 858**	**31 891**	**183 829**

Таблица 3
Отложенные налоговые обязательства
(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Внеоборотные активы	28 580	582	15 496	13 666
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	7 774	-	7 774
Итого	**28 580**	**8 356**	**15 496**	**21 440**

«ПАКК-Аудит»

18 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства. Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать: вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2021 года осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2021 года составил 677 тыс. руб.

Резерв на выплату поощрительного вознаграждения на 31.12.2021 года составил 6 606 тыс.руб.

19 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание статуса
	2	4
1.	*Общество с ограниченной ответственностью «Печора СПГ»*	*Юридическое лицо контролирует Общество*
2.	*Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РусХим»*	*Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества*
3.	*Маслов Андрей Ефимович*	*Лицо является единоличным исполнительным органом Общества*
4.	*Общество с ограниченной ответственностью «РусХим ГАЗ»*	*Юридическое лицо является контролирующим для лица, входящего в одну группу с Обществом (ООО «Печора СПГ»)*
5.	*Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСеверНефть»*	*Юридическое лицо контролируются лицом, входящим в группу с Обществом (ООО «ПСПГ»)*
6.	*Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РусХим»*	*Юридическое лицо является контролирующим для лица, входящего в одну группу с Обществом (ООО «РХ Газ)*
7.	*Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМКОМ»*	*Юридическое лицо контролируются лицом, входящим в группу с Обществом (ООО «УК «РусХим»)*
8.	*Цветаев Кирилл Владимирович*	*Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «Печора СПГ»)*
9.	*Вертягин Алексей Сергеевич*	*Лицо является единоличным исполнительным органом юридического лица, входящего в группу с Обществом (ООО «УК «РусХим»)*
10.	*Общество с ограниченной ответственностью «Аква Марин Групп»*	*Юридическое лицо контролируются лицом, входящим в группу с Обществом (Вертягин А.С.)*
11.	*Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГОВКА»*	*Юридическое лицо контролируются лицом, входящим в группу с Обществом (Вертягин А.С.)*

«ПАКК-Аудит»

Дочерних и зависимых обществ нет.

По состоянию на 31.12.2021 бенефициарным владельцем АО «СН Инвест» в соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) является гражданин России Южилин Виталий Александрович.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному и исполнительному директорам
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности

Таблица 4
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**3 562**	**640**
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	**2 594**	**476**
Отчисления во внебюджетные фонды	968	164
Долгосрочные вознаграждения:	-	
Выходные пособия	-	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «СН Инвест» за период 2020 – 2021 годы, отсутствуют.

Операции со связанными стороны

Вид операции	2021 год, тыс.руб.	
	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Общество получило займ от ООО «ПЕЧОРА СПГ» (сальдо указано с учетом процентов)	240 616	274 184
ООО «УК «РУСХИМ» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	44 758	30 758

«ПАКК-Аудит»

Общество приобрело информацию(проектные работы) у ООО «РХ ГАЗ»	14 968	14 968
Общество приобрело товарно-материальные ценности у ООО «РХ ГАЗ»	1 360	1 360
Общество приобрело товарно-материальные ценности у ООО «РусХимКом»	3	3

Из всех операций со связанными сторонами в 2021 году, на конец отчетного периода погашена задолженность только в пользу ООО «УК РУСХИМ», в размере - 14 000 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не было

20 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

До начала полномасштабной добычи углеводородов у Общества объективно и запланировано будут отсутствовать регулярные доходы в виде выручки от реализации товаров (работ, услуг) в размере, покрывающем затраты.

Для выполнения инвестиционной программы и лицензионных обязательств Общество несет расходы, которые классифицируются на текущие и капитальные в соответствии с Законодательством РФ. Данные расходы в настоящее время финансируются главным образом за счет финансирования со стороны акционеров Общества, что связано с длительностью освоения новых месторождений в нефтегазовой отрасли.

Начало промышленной эксплуатации Кумжинского месторождения обеспечит получение Обществом регулярной выручки от реализации продукции в размере, достаточной для покрытия затрат, что со временем обеспечит приведение чистых активов Общества в соответствие с требованиями законодательства.

Согласно судебной практики, принимая во внимание позицию налоговых органов, а также то, что Общество находится на этапе ГРР и ОПР, является действующим, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед кредиторами и учредителями, представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги, риски принудительной ликвидации Общества по оценке менеджмента являются минимальными.

22 Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

На современном этапе развития у Общества отсутствует риски возникновения

«ПАКК-Аудит»

убытков, вызванных неисполнением покупателями (нет реализации продукции) или контрагентами-поставщиками (работы в основном оплачиваются после выполнения) своих обязательств.

Общество мало подвержено рыночному риску, связанному с изменением рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, ставок процента, потому что основной, перспективный рынок сбыта готовой продукции ориентирован на экспорт, все цены на реализуемую продукцию привязаны к иностранным курсам валют, финансирование Общества осуществляется в основном за счет средств собственников. Заемные средства привлекаются под фиксированный процент. Для минимизации валютных рисков заключаются договора с применением фикированной цены по курсу на дату приобретения материалов, увеличивается объем закупок у отечественных производителей.

Уровень правовых рисков, связанных с используемыми лицензиями, патентными правами, невыполнением контрактов, судебными процессами с внешними партнерами в Обществе незначителен.

Общество мало подвержено страновым рискам, в том числе связанным и с обострением внешнеполитической обстановки. В тоже время дополнительно вводимые санкции со стороны многих стран мира увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Общество на постоянной основе отслеживает изменения в отношении вводимых санкций и оценивает вероятность негативных последствий для его деятельности.

23 События после отчетной даты

В феврале 2022 года существенно изменилась внешнеполитическая ситуация в Российской Федерации. По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Общества, не объявлены и не введены.

По оценке руководства изменение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявило начало пандемии.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация локализована и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

«ПАКК-Аудит»

24 Сопутствующая информация

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

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ООО УК "РУСХИМ",
управляющей компании АО "СН Инвест"
по доверенности №9/УК/2021 от 09.11.21 г. Цветаев К.В.

24.03.2022 г.