ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Петромир» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Петромир» (далее – ООО «Петромир») образовано 15.04.1999г., 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 ООО «Петромир» по состоянию на:

- 31 декабря 2021 года – 17 человек,
- 31 декабря 2022 года – 20 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) составил:

- на 31 декабря 2022 г. доллар США = 70,3375 рублей;
- на 31 декабря 2021 г. доллар США = 74,2926 рублей;
- на 31 декабря 2020 г. доллар США = 73,8757 рублей;

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства. Аренда основных средств (ППА).

В составе основных средств отражается оборудование со сроком службы более 12 месяцев, используемое при выполнении проектно-изыскательских работ, либо для управленческих нужд ООО «Петромир», способные приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

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, производственный и хоз. инвентарь	1-2 года
Машины и оборудование	3-5 года
Сооружения и передаточные устройства	4-10 лет

Переоценка основных средств не проводится.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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.

Преобретенное оборудование амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Общество проводит анализ поисковых активов на наличие обстоятельств, указывающих на возможное обесценение, а именно фактов и обстоятельств, позволяющих предположить, что балансовая стоимость активов, связанных с разведкой и оценкой, превышает возмещаемую стоимость

При анализе учитываются признаки обесценения активов, перечисленные в п. 19 ПБУ 24/2011:

- окончание в течение 12 месяцев после отчетной даты срока, на который организация получила лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых на определенном участке, при отсутствии намерений и (или) возможности продления соответствующих прав;
- существенные затраты, необходимые для выполнения работ по дальнейшему поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых на определенном участке, не учтены в планах организации;
- принятие решения о прекращении деятельности, связанной с поиском, оценкой месторождений полезных ископаемых и разведкой полезных ископаемых на определенном участке, вследствие того, что поиск, оценка месторождений полезных

ископаемых, и разведка полезных ископаемых на данном участке не привели к обнаружению промышленно значимых полезных ископаемых;

- наличие признаков того, что при продолжении поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых на определенном участке стоимость поисковых активов с учетом накопленных амортизации и обесценения, вероятно, не будет возмещена в полной мере при добыче полезных ископаемых или переходе права пользования участком недр другим лицам.

Если признаков обесценения не наблюдается, возмещаемая стоимость не рассчитывается.

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.

Материальные ценности, расходуемые на производство продукции и иное выбытие, списываются на счета учета затрат по себестоимости каждой единицы.

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 2022 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 поисковые 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 внеоборотными (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

У чет 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.

Начисленные проценты включаются в первоначальную стоимость строящихся объектов капитального строительства (скважин), распределение производится пропорционально стоимости капитальных затрат, выполненных в отчетном периоде по данному строящемуся инвестиционному объекту (скважине).

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 заемным средствам в течение этого месяца. В результате определяется сумма процентов по заемным средствам, относящаяся к объекту строительства и на прочие геологоразведочные работы, учитываемые на сч. 91.2 «Прочие расходы».

Проценты по займам включаются во внереализационные расходы без распределения на ИА в случае, когда доход от краткосрочного депозита превысил сумму начисленных процентов на заемные средства подлежащие распределению согласно п.п.10 раздела II ПБУ 15/2008: Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

Инвентаризация в ООО «Петромир» 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;
- Инвентаризация 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 труда и обязательного социального страхования, формирующая стоимость внеоборотных активов, включается Обществом в платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов. Лизинговые и арендные платежи отражаются 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 2022 год.*

Изменения в Учетной политики Общества обусловлено началом действия ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период, а точнее на 31 декабря 2021 года, но учитываются и раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (Письмо Минфина России от 22.10.2021 N 07-01-09/85635).

3. КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В силу п.8 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н, применяемой с 01 января 2020 года), п. 11 ПБУ 18/02, где указано – разницы образованные в результате применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения признаются временными разницами.

Обществом проведено ретроспективное отражение изменения резерва по сомнительным долгам с учетом переоценки и признанием временных разниц с начислением соответствующего отложенного налогового актива, а также изменения показателей в связи с первым применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды".

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

Вступительные и сравнительные данные.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2020 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	1 610 933	1 631 706	20 774	Исправление в связи с изменениями п.8 ПБУ 18/02 применяемыми с 01.01.2020 г.
Итого по разделу I	1100	5 823 497	5 844 270	20 774	
БАЛАНС	**1600**	**5 992 455**	**6 013 228**	**20 774**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 542 782)	(7 522 008)	20 774	
Итого по разделу III	1300	(7 542 682)	(7 521 908)	20 774	
БАЛАНС	**1700**	**5 992 455**	**6 013 228**	**20 774**	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	50 751	63 817	13 066	1. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" 2. Исправление в связи с изменениями п.8 ПБУ 18/02 применяемыми с 01.01.2020 г.
Отложенные налоговые активы	1180	2 187 876	2 211 380	23 504	
Итого по разделу I	1100	8 439 390	8 475 960	36 570	
БАЛАНС	**1600**	**8 695 299**	**8 731 869**	**36 570**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	(8 053 127)	(8 032 236)	20 891	
Итого по разделу III	1300	(8 053 027)	(8 032 136)	20 891	

Отложенные налоговые обязательства	1420	814 189	816 802	2 613	В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
Прочие обязательства (Арендные обязательства)	1450	0	9 040	9 040	
Итого по разделу IV	1400	1 241 913	1 253 566	11 653	
Прочие обязательства (Арендные обязательства)	1550	0	4 026	4 026	
Итого по разделу V	1500	15 506 413	15 510 439	4 026	
БАЛАНС	**1700**	**8 695 299**	**8 731 869**	**36 570**	

Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

тыс. руб.

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенный налог на прибыль	2412	124 697	124 814	117	Исправление в связи с изменениями п.8 ПБУ 18/02 применяемыми с 01.01.2020 г.

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

тыс. руб.

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи - всего	4120	(2 288 977)	(186 098)	(2 102 879)	За счет изменения формата предоставления отчетности
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 124 283)	(108 272)	(2 016 011)	
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(86 868)	0	(86 868)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 282 607)	(179 728)	(2 102 879)	
Платежи - всего	4220	0	(2 102 879)	(2 102 879)	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	(2 102 879)	(2 102 879)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	(2 102 879)	(2 102 879)	

4. 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 2022 год

5. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

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.

Завершен комплекс работ по расконсервации и испытанию, разведочных скважин 6АЛ и 3АЛ, оформлены документы по их консервации до возобновления работ.

В 2022 году завершено бурение, испытание, демонтаж установки на скв.38, скважина законсервирована до возобновления работ.

Выполнен комплекс работ по бурению скважины 33. Завершено бурение и крепление скважины, проведены испытания, получены притоки газа. Скважина находится в процессе консервации.

За период 2019- 2022 г.г. в проект инвестировано более 7,4 млрд.руб., выполнено работ:

- Переобработка и интерпретация сейсморазведочных работ прошлых лет, 2Д по проекту 950 пог.км, факт 2013 пог.км;
- Проведение сейсморазведочных работ 3Д, по проекту – 400 кв.км, факт – 1388,7 км.кв.;
- Бурение разведочных скважин, по проекту 3 скважины, факт – 4 скважины.

На 01.01.2023 г. все обязательства перевыполнены.

Полученные в ходе геолого-разведочных работ материалы, подтвердили сложность геологического строения участка работ и выявились отличия по многим подсчетным параметрам, утвержденным в ГКЗ – площадь газоностности, газонасыщенные мощности, пористость, газонасыщенность, содержание конденсата. Изменилась геологическая модель. Без уточнения всех этих параметров невозможно составить обоснованный технический проект разработки месторождения. В связи с этим предлагается продолжить доразведку месторождения до 2027 года. Подготовлен проектный документ «ДОПОЛНЕНИЕ К ПРОЕКТУ РАЗВЕДКИ (ДОРАЗВЕДКИ) АНГАРО-ЛЕНСКОГО ГАЗОКОНДЕНСАТНОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ НА АНГАРО-ЛЕНСКОМ ЛИЦЕНЗИОННОМ УЧАСТКЕ.»

В проектном документе определены объемы бурения скважин и сроки их выполнения:

№ п/п	Виды работ	Годы					
		2023	2024	2025	2026	2027	Всего
1	Бурение скважин, шт		1	1	1		3
2	Подсчет запасов					+	

В Роснедра подан пакет документов на внесение изменений в Условия пользования недрами. Проектный документ проходит экспертизу.

Амортизация по материальным поисковым активам не начислялась в виду того, что на данном этапе разведки невозможно определить срок полезного использования материальных поисковых активов.

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 2022 год

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. АРЕНДА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ (ППА).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, ППА 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 2022 год.

Признаков обесценения основных средств на 31.12.2022 года не выявлено.

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.

7. 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 2022 год.

По состоянию на 31 декабря 2022 года проведено тестирование на предмет обесценения запасов. Признаков обесценения не выявлено.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 гг. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Авансы под МПЗ по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 гг. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность и информация о сомнительных долгах на 31 декабря представлена в таблице 10 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТАТЬЯ 1250 БАЛАНСА)

По состоянию на 31 декабря 2022 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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса организации	1	1	1
Расчетные счета	2 547	69 726	30 333
Краткосрочный депозит (до 3-х месяцев)	217 000	125 000	-
Итого	**219 548**	**194 727**	**30 334**

Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**219 548**	**194 727**	**30 334**

10. 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 2022 год.

Производственный цикл Общества представляет собой деятельность, связанную с использованием недр на основе соответствующих лицензий, в которую включаются проведение геологоразведочных работ - бурение разведочных скважин, сейсморазведка, строительство временных подъездных путей, площадок 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, 2022 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 заемным средствам в течение этого месяца. В результате определяется сумма процентов по заемным средствам, относящаяся к объекту строительства и на прочие геологоразведочные работы, учитываемые на сч. 91.2 «Прочие расходы».

В стоимость инвестиционных активов в 2022 году подлежат включению проценты в сумме 243 тыс. руб. (2021 год - 573 тыс. руб.), из сумы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу.

В составе прочих расходов в 2022 году учтено 213 839 тыс. руб. (в 2021 году - 211 476 тыс. руб.) из суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу.

11. 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 2022 год.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 гг. отсутствует.

12. 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)					
в том числе:					
за 2022 год	6 875	6 282	6 001	-	7 156
за 2021 год	6 373	6 002	- 5 500	-	6 875
за 2020 год	3 827	5 124	- 2 578	-	6 373

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТАТЬЯ 1310 БАЛАНСА)

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал ООО «Петромир» составляет 100 тыс. рублей и полностью оплачен.

В 2016 году произошла смена учредителя ООО «Петромир».

До 28 октября 2016 года владельцем 100 % Уставного капитала 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.

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	2022 год
Курсовые разницы	306 192	1 276 280
Прочие доходы	16 146	54 879
Прочие доходы, всего	**322 338**	**1 331 159**
Курсовые разницы	319 352	1 152 029
Услуги банка	61	71
Госпошлина, гос. экспертиза, исполнительский сбор ОСП	-	250
Регулярные платежи за пользование недрами	66 774	66 774
Одноразовые выплаты	5 919	6 653
Списание поисковых активов по результатам инвентаризации	62 273	-
Расходы на аренду земельных участков, опер. зданий	14 083	21 822
Инженерные изыскания	3 590	5 400
Амортизация, прочие расходы	1 960	8 140
Информационные, консультационные услуги, агентское вознаграждение	1 890	1 800
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ Ликвидация отходов, техническая рекультивация наруш.земель	101 818	121 410
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Проекты освоения лесов. Лесовосстановление.	39 706	-
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Отвод земель, оформление согласований, разрешений.	4 086	10 260
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Консервация скважин.	2 702	9 802
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ Строительство дороги, площадки	95 323	108 074
Бурение гидроскважины, обустройство, содержание водозабора, демонтаж водозабора	-	24 737
Штрафы, пени, простои	11 686	44 635

Показатель	2021 год	2022 год
Реализация прочего имущества	2 679	-
Проведение оценки	-	6 000
Переоценка резерва по сомнительным долгам	13 084	46 969
Прочие расходы, всего	**746 986**	**1 634 826**

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 2022 годы представлен в таблице 4.

Таблица 4 – Раскрытие информации по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2022 год
Убыток до налогообложения	635 038	510 426
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**(127 125)**	**(102 085)**
Постоянный налоговый расход (доход):	**2 311**	**1 415**
По расходам (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	2 311	1 415
Итого	**(124 814)**	**(100 670)**
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива	100	56
Оценочные обязательства и резервы		
Внеоборотные активы, материалы	437	(236)
По убытку текущего налогового периода	445 681	420 342
По расходам будущих периодов	130 726	(123 181)
Резервы сомнительных долгов	117	(1 112)
Арендные обязательства		1 964
Итого	**577 061**	**297 833**
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
По объектам строительства	(452 252)	(170 269)
Основные средства	5	(1 771)
Доходы будущих периодов	-	(24 971)
Проценты по аренде	-	(152)
Итого	**(452 247)**	**(197 163)**
Итого текущий налог на прибыль	**-**	**-**

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, контролирующие ООО «Петромир» на 31.12.2022 г.

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 2022 году получено займов на сумму 1 890 000 тыс. руб. (в 2021 году - на сумму 2 450 000 тыс. руб.).

Задолженность по займам по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.20202
Основной долг	5 600 120	7 490 120
Проценты	16 508	25 050

Вознаграждение основного управленческого персонала

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	29 347	34 154
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	29 347	34 154

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

17. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (В ФОРМЕ ЗАЛОГА, ПОРУЧИТЕЛЬСТВА И Т.Д.)

По состоянию на 31 декабря 2022 года в деятельности Компании не имелось ни одного из перечисленных ниже условных фактов хозяйственной деятельности:

- гарантий и других видов обеспечения обязательств, выданных в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенных векселей, срок погашения которых не наступил;
- каких-либо осуществленных до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

18. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Перечень существенных исков и претензий, предъявленных ООО «Петромир» или вероятных к предъявлению на 31.12.2022 г. 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 могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность субъекта	Нет
11	Разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Нет

19. 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 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года являются отрицательными и составляют 8 441 999 тыс. руб., 8 032 236 тыс. руб. и 7 522 008 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 года, в размере 409 763 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.

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 ООО «Петромир» были открыты два газоконденсатных месторождения:

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

В декабре 2016г – январе 2017г. 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 законсервирована до возобновления работ.

- выполнен комплекс работ по бурению скважины 33. Завершено бурение и крепление скважины, проведены испытания, получены притоки газа. Скважина находится в процессе консервации.

Завершен комплекс сейсморазведочных работ 3D в объеме 1378 км2 за полевые сезоны 2019-2022 г.г. (три куба). Завершены работы по обработке 1378 км2 (полевой сезон 2019-2020г.г), интерпретации 882 км^2(полевой сезон 2019-2021г.г).

Определен объем ГРР на 2024-2027г.г.

В 2023 году на выполнение геологоразведочных работ в бюджете предусмотрено 444,1 млн.руб. в том числе:

- завершить окончательный расчет с Подрядчиком по скв.38 и 33;

- закончить обработку сейсмических материалов 3D сезонов 2019-2022г.г. (трех кубов).

- завершить окончательный расчет с Подрядчиком за ранее выполненные полевые сейсморазведочные работы сезона 2021-2022 г.г.

Несмотря на то, что чистые активы Компании являются отрицательными по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 годов, руководство Компании считает, что в 2023 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..

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика о 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.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Фонин П.Н.

30 марта 2023 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Таблица 5 - Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	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
Нематериальные поисковые активы- всего	**за 2022г.**	**5 048 016**	-	**851 211**	-	-	-	-	-	-	**5 899 227**	-
	за 2021г.	**2 777 292**	-	**2 284 074**	(13 350)	-	-	-	-	-	**5 048 016**	-
в том числе:												
результаты разведочного бурения	за 2022г.	2 814 515	-	182	-	-	-	-	-	-	2 814 697	-
	за 2021г.	1 309 981	-	1 504 534	-	-	-	-	-	-	2 814 515	-
затраты на 2-D, 3-D сейсмику	за 2022г.	2 204 529	-	833 890	-	-	-	-	-	-	3 038 419	-
	за 2021г.	1 427 234	-	777 295	-	-	-	-	-	-	2 204 529	-
лицензии	за 2022г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-
	за 2021г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-
прочая геологическая информация	за 2022г.	19 685	-	9 139	-	-	-	-	-	-	28 824	-
	за 2021г.	30 790	-	2 245	(13 350)	-	-	-	-	-	19 685	-
оценка технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи газа	за 2022г.	3 517	-	8 000	-	-	-	-	-	-	11 517	-
	за 2021г.	3 517	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	-

Таблица 6 - Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	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
Материальные поисковые активы (расходы по скважинам)- всего	**за 2022г.**	**1 144 910**	-	**570 746**	-	-	-	-	-	-	**1 715 656**	-
	за 2021г.	**1 420 460**	-	**831 235**	**(1 106 785)**	-	-	-	-	-	**1 144 910**	-
в том числе:												
Скважина № 20	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	48 923	-	-	(48 923)	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 28	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	650 837	-	12 688	(663 525)	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 29	за 2022г.	1 059	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2021г.	-	-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
Скважина № 3	за 2022г.	29 783	-	-	-	-	-	-	-	-	29 783	-
	за 2021г.	537	-	29 246	-	-	-	-	-	-	29 783	-
Скважина № 31	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	372 399	-	21 938	(394 337)	-	-	-	-	-	-	-
Скважина № 33	за 2022г.	4 173		544 150	-	-	-	-	-	-	548 323	-
	за 2021г.	-	-	4 173	-	-	-	-	-	-	4 173	-
Скважина № 34	за 2022г.	1 059	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2021г.	-	-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
Скважина № 38	за 2022г.	638 079	-	26 595	-	-	-	-	-	-	664 674	-
	за 2021г.	655	-	637 424	-	-	-	-	-	-	638 079	-
Скважина № 40	за 2022г.	1 059	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	за 2021г.	-	-	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059	-
Скважина № 6	за 2022г.	469 700	-	-		-	-	-	-	-	469 700	-
	за 2021г.	347 109	-	122 591	-	-	-	-	-	-	469 700	-

Таблица 7 - Наличие и движение основных средств и ППА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Корректировка			
		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	**за 2022г.**	**77 101**	**(13 284)**	**15 498**	**-**	**-**	**(37 233)**	**-**	**83**	**-**	**92 682**	**(50 517)**
	за 2021г.	**16 251**	**(1 876)**	**49 404**	**(1 620)**	**437**	**(11 845)**	**-**	**13 066**	**-**	**77 101**	**(13 284)**
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	63 671	(13 120)	15 498	-	-	(32 794)	-	-	-	79 170	(45 914)
	за 2021г.	15 978	(1 686)	49 203	(1 510)	327	(11 761)	-	-	-	63 671	(13 120)
Офисное оборудование	за 2022г.	364	(164)	-	-	-	(71)	-	-	-	364	(236)
	за 2021г.	273	(190)	201	(110)	110	(84)	-	-	-	364	(164)
Аренда офиса	за 2022г.	13 066	-	-	-	-	(4 368)	-	83	-	13 148	(4 368
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	13 066	-	13 066	-

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 2022г.	-	24 968	-	(15 498)	9 470
	за 2021г.	-	49 404	-	(49 404)	-

Таблица 9 - Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	**за 2022г.**	**255**	**-**	**615**	**(420)**	**-**	**-**	X	**450**	**-**
	за 2021г.	**1166**	**-**	**4 821**	**(5 732)**	**-**	**-**	X	**255**	**-**
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	255	-	615	(420)	-	-		450	-
	за 2021г.	1166	-	4 821	(5 732)	-	-		255	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	169 698	(108 771)	40 328	-	(16 449)	-	9 769	-	1	45	193 623	(99 002)
	за 2021г.	245 268	(108 185)	18 394	-	(93 964)	-	586	-	-	-	169 698	(108 771)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	182	-	-	-	(73)	-	(109)	-	-	-	109	(109)
	за 2021г.	109	-	73	-	-	-	-	-	-	-	182	-
Авансы выданные	за 2022г.	6 000	-	4 991	-	(5 994)						4 997	-
	за 2021г.	94 267	-	5 642	-	(93 909)	-	-	-	-	-	6 000	-
Прочая	за 2022г.	163 516	(108 771)	35 337		(10 382)		9 878		1	45	188 517	(98 893)
	за 2021г.	150 892	(108 185)	12 679	-	(55)	-	586	-	-	-	163 516	(108 771)
Итого	за 2022г.	169 698	(108 771)	40 328		(16 449)		9 769		1	45	193 623	(99 002)
	за 2021г.	245 268	(108 185)	18 394	-	(93 964)	-	586	X	-	-	169 698	(108 771)

Таблица 11 - Наличие и движение обязательств по займам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	% ставка	Срок погашения
			поступление		выбытие					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная задолженность по займам	**за 2022г.**	**427 724**	**-**	**2 516**	**-**	**-**	**-**	**430 240**		
	за 2021г.	**428 198**	**-**	**2 526**	**(3 000)**	**-**	**-**	**427 724**		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2022г.	427 724	-	2 516	-	-	-	430 240	0,6	31.12.2025
	за 2021г.	428 198	-	2 526	(3 000)	-	-	427 724		
Краткосрочная задолженность по займам - всего	**за 2022г.**	**15 318 267**	**1 890 000**	**211 567**	**-**	**(130 416)**	**-**	**17 289 418**		
	за 2021г.	**12 644 997**	**2 450 000**	**209 523**	**-**	**13 747**	**-**	**15 318 267**		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2022г.	5 188 904	1 890 000	6 026	-	-	-	7 084 930	0,1	31.12.2023
	за 2021г.	2 734 922	2 450 000	3 982	-	-	-	5 188 904		
Jumar & Co Limited	за 2022г.	10 129 363	-	205 541	-	(130 416)	-	10 204 488	3	31.12.2023
	за 2021г.	9 910 075	-	205 541	-	13 747	-	10 129 363		
Итого займов	**за 2022г.**	**15 745 991**	**1 890 000**	**214 083**	**-**	**(130 416)**	**-**	**17 719 658**		
	за 2021г.	**13 073 195**	**2 450 000**	**212 049**	**(3 000)**	**13 747**	**-**	**15 745 991**		

Таблица 12 - Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2022г.**	**181 271**	**107 091**	**7**	**(99 833)**	**-**	**-**	**1**	**45**	**188 582**
	за 2021г.	**93 626**	**116 344**	**6**	**(28 705)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**181 271**
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	162 479	107 098	-	(97 690)	-	-	-	-	171 887
	за 2021г.	76 120	115 047	-	(28 688)	-	-	-	-	162 479
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	18 792	(7)	7	(2 143)	-	-	-	45	16 694
	за 2021г.	17 489	1 299	4		-	-	-	-	18 792
задолженность перед персоналом	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
	за 2021г.	17	(2)	2	(17)	-	-	-	-	-
ИТОГО кредиторская задолженность	**за 2022г.**	**181 271**	**107 091**	**7**	**(99 833)**	**-**	**-**	**1**	**45**	**188 582**
	за 2021г.	**93 626**	**1 163 444**	**6**	**(28 705)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**181 271**