

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «Петромир» за 2023 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: 31.12.2029 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./км<sup>2</sup> в год,
- в целях разведки – 20 000 руб/км<sup>2</sup> 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 2017 г. № 5557, 26 ноября 2020 г. № 6570.

-к лицензии ИРК 14078 НЭ 17 января 2017 г. № 5558, 12 апреля 2023 г. № ОК-05-57/15и (продление до 31.12.2029г.)

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 2023 года – 16 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 2023 г. доллар США = 89,6883 рублей;
- на 31 декабря 2022 г. доллар США = 70,3375 рублей;
- на 31 декабря 2021 г. доллар США = 74,2926 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-исследовательских 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):

<b>Группа основных средств</b>	<b><u>Срок полезного использования</u></b>
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.

Приобретенное 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 2023 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**

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

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

Погашение начисленных процентов производится в соответствии с порядком, установленным 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 займодавцу, 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 2023 год.**

В Учетную политику Общества внесены изменения, касающиеся учета и распределения общехозяйственных расходов, связанных с деятельностью общества. Ранее все накопленные в отчетном периоде расходы, подлежали распределению и капитализации, на стоимость объектов строительства (скважин).

С 2023 года из общехозяйственных выделены расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Последствия изменения Учетной политики отражаются в бухгалтерском учете ретроспективно.

### 3. КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Обществом проведено ретроспективное отражение изменения в Учетной политике, из состава материальных и нематериальных поисковых активов исключены расходы общества, квалифицированные как управленческие расходы.

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 2021 г.:

тыс. руб.					
Наименование строки баланса/ отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.21 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности.	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нематериальные поисковые активы	1130	5 048 016	4 789 427	(258 589)	Исправления в связи с изменением Учетной политики в части классификации общехозяйственных расходов.
в том числе: результаты разведочного бурения		2 814 515	2 555 926	(258 589)	
Материальные поисковые активы	1140	1 144 910	1 035 492	(109 418)	
Отложенные налоговые активы	1180	2 211 380	2 225 100	13 720	
Итого по разделу 1	1100	8 475 960	8 121 673	(354 287)	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>8 731 869</b>	<b>8 377 582</b>	<b>(354 287)</b>	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 032 236)	(8 363 675)	(331 439)	
Итого по разделу 3	1300	(8 032 136)	(8 363 575)	(331 439)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	816 802	793 954	(22 848)	
Итого по разделу 4	1400	1 253 566	1 230 718	(22 848)	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>8 731 869</b>	<b>8 377 582</b>	<b>(354 287)</b>	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

тыс. руб.

Наименование строки баланса/ отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.22 в отчетности за предыдущий год.	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в настоящей отчетности.	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нематериальные поисковые активы	1130	5 899 227	5 640 638	(258 589)	Исправления в связи с изменением Учетной политики в части классификации общехозяйственных расходов.
в том числе: результаты разведочного бурения		2 814 697	2 556 108	(258 589)	
Материальные поисковые активы	1140	1 715 656	1 528 211	(187 445)	
Отложенные налоговые активы	1180	2 506 600	2 535 990	29 390	
Итого по разделу 1	1100	10 179 289	9 762 645	(416 644)	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>10 493 908</b>	<b>10 077 264</b>	<b>(416 644)</b>	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 441 999)	(8 835 658)	(393 659)	
Итого по разделу 3	1300	(8 441 899)	(8 835 558)	(393 659)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 011 352	988 367	(22 985)	
Итого по разделу 4	1400	1 445 899	1 422 914	(22 985)	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>10 493 908</b>	<b>10 077 264</b>	<b>(416 644)</b>	

Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

тыс. руб.

Наименование строки баланса/ отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.22 в отчетности за предыдущий год.	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в настоящей отчетности.	Сумма корректировки	Причина корректировки
Управленческие расходы	2220	-	(78 027)	(78 027)	Исправления в связи с изменением Учетной политики в части классификации общехозяйственных расходов.
Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	(510 426)	(588 453)	(78 027)	
Налог на прибыль	2410	100 670	116 477	15 807	
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(409 763)</b>	<b>(471 983)</b>	<b>(62 220)</b>	

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в настоящей отчетности.	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи - всего	4120	(196 752)	(251 015)	(54 263)	Исправления в связи с изменением Учетной политики в части классификации общехозяйственных расходов.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	0	(54 937)	(54 263)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(186 720)	(240 983)	(54 263)	
Платежи - всего	4220	(1 673 928)	(1 619 665)	(54 263)	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 673 928)	(1 619 665)	(54 263)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 673 928)	(1 619 665)	(54 263)	

#### 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 2023 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 2022-2023 годах завершено бурение, испытание, демонтаж установки на скв. 38АЛ, 33АЛ, скважины законсервированы до возобновления работ.

За период 2019- 2023 г.г. в проект инвестировано 7,9 млрд. руб., в том числе 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 4 скважины, факт – 4 скважины.

На 01.01.2024 г. все обязательства выполнены.

Полученные в ходе геолого-разведочных работ материалы, подтвердили сложность геологического строения участка работ и выявились отличия по многим подсчетным параметрам, утвержденным в ГКЗ – площадь газонности, 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					Всего
		2023	2024	2025	2026	2027	
1	Бурение скважин, шт		1	1	1		3
2	Подсчет запасов					+	

Проектный документ прошел Росгеолэкспертизу.

Роснедрами внесены изменений в Условия пользования недрами – срок действия лицензии ИРК № 14078 НЭ продлен до 31.12.2029г.

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 2023 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 2023 год.

Признаков обесценения основных средств на 31.12.2023 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 2023 год.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022, 31 декабря 2023 гг. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Авансы под МПЗ по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022, 31 декабря 2023 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 2023 год.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 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**

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса организации	1	1	1
Расчетные счета	315	2 547	69 726
Краткосрочный депозит (до 3-х месяцев)	-	217 000	125 000
<b>Итого</b>	<b>316</b>	<b>219 548</b>	<b>194 727</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>316</b>	<b>219 548</b>	<b>194 727</b>

## 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 2023 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 2022 года, 2023 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 2023 году проценты, начисленные по заемным средствам распределению не подлежат (2022 год - 243 тыс. руб.).

В составе прочих расходов в 2023 году учтено 215 169 тыс. руб. (в 2022 году - 213 839 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 2023 год.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб.	
				Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников)- всего (стр. 1540)					
в том числе:					
за 2023 год	7 156	9 020	(6 885)	-	9 291
за 2022 год	6 875	6 282	(6 001)	-	7 156
за 2021 год	6 373	6 002	(5 500)	-	6 875

## 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТАТЬЯ 1310 БАЛАНСА)

По состоянию на 31 декабря 2023 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	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	64 807	1 276 280
Прочие доходы	18 692	54 879
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>83 499</b>	<b>1 331 159</b>
Курсовые разницы	588 157	1 152 029
Услуги банка	51	71
Госпошлина, гос. экспертиза	13	250
Регулярные платежи за пользование недрами	66 774	66 774
Расходы на оплату труда. Одноразовые выплаты	33 270	6 653
Простои без/с персоналом. Мобилизация/демоб. УПА, бригадного оборудования, техники.	55 723	44 635
Расходы на аренду земельных участков, опер. Зданий	1 093	21 822
Инженерные изыскания	-	5 400
Амортизация, прочие расходы	17 136	8 140
Информационные, консультационные услуги, агентское вознаграждение	1 807	1 800
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ Ликвидация отходов, техническая рекультивация наруш.земель	28 928	121 410
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Проекты освоения лесов. Лесовосстановление.	2 279	-
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Сейсморазведочные работы	2 000	10 260
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ. Консервация/расконсе-я скважин.	-	9 802
Расходы на ОПР ст 261 НК РФ Строительство дороги, площадки	4 650	108 074
Бурение гидроскважины, обустройство, содержание водозабора, демонтаж водозабора	950	24 737
Командировочные расходы, обучение, прочие	2 792	-
Реализация прочего имущества	10 820	-
Проведение оценки	-	6 000
Переоценка резерва по сомнительным долгам	40 248	46 969
Погрузочно-разгрузочные, транспортные, ответ.хранение,	3 530	-
Связь, интернет, списание стоимости программного продукта	284	-
Исследование почвы	32	-
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>860 537</b>	<b>1 634 826</b>

## 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Применяемая ставка налога на прибыль составляет 20 процентов. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы представлен в таблице 4.

**Таблица 4 – Раскрытие информации по налогу на прибыль**

тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Убыток до налогообложения	1 051 886	588 453
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(210 377)	(117 892)
Постоянный налоговый расход (доход):	640	1 415
По расходам (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	640	1 415
<b>Итого</b>	<b>(209 737)</b>	<b>(116 477)</b>
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива		
Оценочные обязательства и резервы	427	56
Внеоборотные активы, материалы	(166)	(236)
По убытку текущего налогового периода	235 821	436 012
По расходам будущих периодов	(48 742)	(123 181)
Резервы сомнительных долгов	5 441	(1 112)
Арендные обязательства	(1 014)	1 964
<b>Итого</b>	<b>191 767</b>	<b>313 503</b>

<b>(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:</b>		
По объектам строительства	(1 025)	(170 132)
Основные средства	844	(1 771)
Доходы будущих периодов	18 034	(24 971)
Проценты по аренде	117	(152)
<b>Итого</b>	<b>17 970</b>	<b>(197 026)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, контролирурующие ООО «Петромир» на 31.12.2023 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 2023 году получено займов на сумму 120 000 тыс. руб. (в 2022 году - на сумму 1 890 000 тыс. руб.).

Задолженность по займам АО «АМК Холдинг» по состоянию на 31 декабря:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Основной долг	7 610 120	7 490 120	5 600 120
Проценты	34 678	25 050	16 508

По состоянию на 31.12.2023 года в результате уступки прав требования (Уведомление об уступке прав требования от 30.06.2023 г.) Общество имеет задолженность по займу перед Кропоткиным А.М. в размере 10 960 585 тыс. руб.:

Основной долг	6 851 361
Проценты	4 109 224

### **Вознаграждение основного управленческого персонала**

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (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,	31 763	29 347

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
	коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		
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	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>31 763</b>	<b>29 347</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2023 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 31.12.2023 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 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года являются отрицательными и составляют 9 677 707 тыс. руб., 8 835 558 тыс. руб. и 8 363 575 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2023 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 2023 года, в размере 842 149 тыс. руб.

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

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

В период проведения поисковых работ ООО «Петромир» были открыты два газоконденсатных месторождения:

- Левобережное (Свидетельство от открытия № ИРК 04 УВС 10074 от 07.07.04 г.)

- Ангаро-Ленское (Свидетельство от открытия № 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 ГРП:

- 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, 33. Получен приток газа. Скважины законсервированы до возобновления работ.

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 км2 (полевой сезон 2019-2021г.г).

Определен объем ГРП на 2024г.

В связи с решением Акционера в Бизнес плане на 2024 год в бюджете предусмотрено минимум затрат на сумму 160 млн.руб. в том числе:

- в соответствии с лесным кодексом ООО «Петромир» выполнить агротехнический уход за площадкой скв.33 в период с 2024 по 2026г.г. включительно;
- выполнить ежегодный экологический мониторинг, восстановить бетонные тумбы на ликвидированных скважинах;
- исполнить обязательства перед бюджетом;
- административные расходы.

Несмотря на то, что чистые активы Компании являются отрицательными по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023 годов, руководство Компании считает, что в 2024 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 об 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 установленному внутреннему порядку 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.

## 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Фонин П.Н.

22 марта 2024 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Таблица 5 - Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные поисковые активы- всего	за 2023г.	5 640 638		5 851							5 646 489	-
	за 2022г.	4 789 427	-	851 211	-	-	-	-	-	-	5 640 638	-
в том числе:												
результаты разведочного бурения	за 2023г.	2 556 108									2 556 108	-
	за 2022г.	2 555 926	-	182	-	-	-	-	-	-	2 556 108	-
затраты на 2-D, 3-D сейсмику	за 2023г.	3 038 419		650							3 039 069	-
	за 2022г.	2 204 529	-	833 890	-	-	-	-	-	-	3 038 419	-
лицензии	за 2023г.	5 770									5 770	-
	за 2022г.	5 770	-	-	-	-	-	-	-	-	5 770	-
прочая геологическая информация	за 2023г.	28 824		3 868							32 692	-
	за 2022г.	19 685	-	9 139	-	-	-	-	-	-	28 824	-
оценка технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи газа	за 2023г.	11 517		1 333							12 850	-
	за 2022г.	3 517	-	8 000	-	-	-	-	-	-	11 517	-

**Таблица 6 - Наличие и движение материальных поисковых активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Материальные поисковые активы (расходы по скважинам)- всего	за 2023г.	1 528 211	-	2 125	-	-	-	-	-	-	1 530 336	-
	за 2022г.	1 035 491	-	492 720	-	-	-	-	-	-	1 528 211	-
в том числе:												
Скважина № 29	за 2023г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
	за 2022г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
Скважина № 3	за 2023г.	27 515	-	-	-	-	-	-	-	-	27 515	-
	за 2022г.	27 515	-	-	-	-	-	-	-	-	27 515	-
Скважина № 33	за 2023г.	476 158	-	2 125	-	-	-	-	-	-	478 283	-
	за 2022г.	4 046	-	472 112	-	-	-	-	-	-	476 158	-
Скважина № 34	за 2023г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
	за 2022г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
Скважина № 38	за 2023г.	605 673	-	-	-	-	-	-	-	-	605 673	-
	за 2022г.	585 065	-	20 608	-	-	-	-	-	-	605 673	-
Скважина № 40	за 2023г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
	за 2022г.	932	-	-	-	-	-	-	-	-	932	-
Скважина № 6	за 2023г.	416 069	-	-	-	-	-	-	-	-	416 069	-
	за 2022г.	416 069	-	-	-	-	-	-	-	-	416 069	-

Таблица 7 - Наличие и движение основных средств и ППА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	92 682	(50 517)	10 593	(73 246)	54 886	(23 351)	-	330	-	30 359	(18 982)
	за 2022г.	77 101	(13 284)	15 499	-	-	(37 233)	-	82	-	92 682	(50 517)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	79 170	(45 914)	10 593	(73 246)	54 886	(18 811)	-	-	-	16 517	(9 839)
	за 2022г.	63 671	(13 120)	15 499	-	-	(32 794)	-	-	-	79 170	(45 914)
Офисное оборудование	за 2023г.	364	(235)	-	-	-	(68)	-	-	-	364	(303)
	за 2022г.	364	(164)	-	-	-	(71)	-	-	-	364	(235)
Аренда офиса	за 2023г.	13 148	(4 368)	-	-	-	(4 472)	-	330	-	13 478	(8 840)
	за 2022г.	13 066	-	-	-	-	(4 368)	-	82	-	13 148	(4 368)

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 2023г.	9 470	-	(2 741)	-	6 729
	за 2022г.	-	24 968	-	(15 498)	9 470

Таблица 9 - Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2023г.	450	-	450	128	(578)	-	-	X	-	-	-
	за 2022г.	255	-	255	615	(420)	-	-	X	450	-	450
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	450	-	450	128	(578)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	255	-	255	615	(420)	-	-	-	450	-	450

Таблица 10 - Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года		поступление		Изменения за период					На конец периода			
	Период	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	выбыло	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 2023г.	193 623	(99 002)	27 312	-	(90 845)	-	(27 207)	-	100	-	130 190	(126 209)
	за 2022г.	169 698	(108 771)	40 328	-	(16 449)	-	9 769	-	1	45	193 623	(99 002)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	за 2022г.	182	-	-	-	(73)	-	(109)	-	-	-	109	(109)
Авансы выданные	за 2023г.	4 997	-	8	-	(4 987)	-	-	-	-	-	18	-
	за 2022г.	6 000	-	4 991	-	(5 994)	-	-	-	-	-	4 997	-
Прочая	за 2023г.	188 517	(98 893)	27 304	-	(85 858)	-	(27 207)	-	100	-	130 063	(126 100)
	за 2022г.	163 516	(108 771)	35 337	-	(10 382)	-	9 878	-	1	45	188 517	(98 893)
Итого	за 2023г.	193 623	(99 002)	27 312	-	(90 845)	-	(27 207)	-	100	-	130 190	(126 209)
	за 2022г.	169 698	(108 771)	40 328	-	(16 449)	-	9 769	-	1	45	193 623	(99 002)

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	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная задолженность по займам	за 2023г.	430 240	-	2 515	-	-	-	432 755		
	за 2022г.	427 724	-	2 516	-	-	-	430 240		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2023г.	430 240	-	2 515	-	-	-	432 755	0,6	31.12.2025
	за 2022г.	427 724	-	2 516	-	-	-	430 240		
Краткосрочная задолженность по займам - всего	за 2023г.	17 289 418	6 971 361	4 218 263	(10 856 970)	550 556	-	18 172 628		
	за 2022г.	15 318 267	1 890 000	211 567	-	(130 416)	-	17 289 418		
в том числе:										
займы от АО "АМК Холдинг"	за 2023г.	7 084 930	120 000	7 113	-	-	-	7 212 043	0,1	31.12.2024
	за 2022г.	5 188 904	1 890 000	6 026	-	-	-	7 084 930		
Кропоткин А.М.	за 2023г.	-	6 851 361	4 109 224	-	-	-	10 960 585	3	31.12.2024
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
Jumar & Co Limited	за 2023г.	10 204 488	-	101 926	(10 856 970)	550 556	-	0	3	31.12.2024
	за 2022г.	10 129 363	-	205 541	-	(130 416)	-	10 204 488		
Итого займов	за 2023г.	17 719 658	6 971 361	4 220 778	(10 856 970)	550 556	-	18 605 383		
	за 2022г.	15 745 991	1 890 000	214 083	-	(130 416)	-	17 719 658		

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 2023г.	188 582	2 517	72	(171 704)	-	-	100	-	19 567
	за 2022г.	181 271	107 091	7	(99 833)	-	-	1	45	188 582
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	171 887	727	-	(171 703)	-	-	-	-	911
	за 2022г.	162 479	107 098	-	(97 690)	-	-	-	-	171 887
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	16 694	1 790	72	-	-	-	100	-	18 656
	за 2022г.	18 792	(7)	7	(2 143)	-	-	-	45	16 694
прочая	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
ИТОГО кредиторская задолженность	за 2023г.	188 582	2 517	72	(171 704)	-	-	100	-	19 567
	за 2022г.	181 271	107 091	7	(99 833)	-	-	1	45	188 582