

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

АО «Полярная морская геологоразведочная экспедиция»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Полярная морская геологоразведочная экспедиция»;

Сокращенное наименование: АО «ПМГРЭ»;

Наименование на иностранном языке: Stock Venture «Polar marine geosurvey expedition»

Юридический адрес: АО «ПМГРЭ»

(далее – «Общество»): 198412, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов,

ул. Победы, д. 24

ИНН: 7810639976

КПП: 781901001

Почтовый адрес Общества:

198412, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Победы, д. 24.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (812) 422-12-82 , Факс: + 7 (812) 423-19-00

Адрес электронной почты: pmgre@rusgeology.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.pmge.ru

Регистрация Общества:

10 января 2017 года АО «ПМГРЭ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177847002354.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «ПМГРЭ»:

Дата государственной регистрации: 10.01.2017

Документ, подтверждающий государственную регистрацию: Лист записи ЕГРЮЛ б/н от 10.01.2017 года

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС №15 по Санкт-Петербургу

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года равен размеру 189 895 000,00 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 189 895 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - 0 шт.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Среднесписочная численность работающих за 2020 год -211 человек, за 2019 год -234 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3)

Единоличный исполнительный орган Общества: Управляющая организация АО «Росгеология» (договор б/н от 10.04.2019г.).

Управляющий директор Общества – Каминский Дмитрий Валерьевич на основании доверенности № 77/822-н/77-2019-8-890 от 18 апреля 2019 года.

Главный бухгалтер с 13.01.2020 года – Колемасова Екатерина Евгениевна

В Совет директоров Общества на 31.12.2020 года входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Григорьева Надежда Викторовна	Главный менеджер Отдела морской геофизики АО «Росгео».	
2	Красинский Егор Михайлович	Управляющий директор группы управляющих директоров АО «Росгео».	
3	Марценюк Антон Владимирович	Советник генерального директора Блока генерального директора АО «Росгео».	
4	Образцов Илья Владимирович	Заместитель директора по проектам на шельфе Дирекции по проектам на шельфе АО «Росгео».	
	Ширшов Сергей Александрович	Директор по работе с контрактами Дирекции по работе с контрактами АО «Росгео».	

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве трех человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2020 года входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
-----	------------------------	-----------	--

1	Готлиб Елена Александровна	Главный бухгалтер-директор департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео».	
2	Колб Олеся Николаевна	Заместитель главного бухгалтера АО «Росгео».	
3	Шагурина Наталья Михайловна	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Росгео».	

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

***Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на
деятельность АО «ПМГРЭ»***

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество «Росгеология»	117246, город Москва, Херсонская улица, дом 43 корпус 3	Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: «Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации».	23.03.2017г. 10.04.2018 г. 10.04.2019	АО «Росгео» контролирует или оказывает значительное влияние на АО «ПМГРЭ»

			<p>Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.</p> <p>Аффилированное лицо АО «ПМГРЭ»</p> <p>(юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;</p> <p>юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица).</p>		
--	--	--	---	--	--

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «ПМГРЭ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	АО "Центр управления непрофильными активами"	123022, г. Москва, Звенигородское шоссе, дом 9/27, стр. 1	<p>Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008</p> <p>«Информация о связанных сторонах»:</p> <p>«4. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а) юридическое и (или)</p>	Информация является общедоступной путем запроса выписки из ЕГРЮЛ	Информация об операциях в отношении этих субъектов отсутствует
2	АО «ВНИГРИ»	192102, Санкт-Петербург, ул. Салова, 28			
3	АО «ВНИГРИуголь»	344090, г. Ростов-на-Дону, пр. Стачки 200/1 корп.3, тел. 222-19-11			
4	АО «Волгограднефтегеофизика» (АО «ВНГ»)	Россия, 400011, г. Волгоград, ул. Богданова, 2.			
5	АО «Всероссийский научно-исследовательский институт геофизических методов разведки» («ВНИИГеофизика»)	614065, г. Пермь, Геологов ул., д. 29			
6	АО «Геокарта-Пермь»	614065, г. Пермь, Геологов ул., д. 29			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

7	АО «Геологоразведка»	192019, г- Санкт-Петербург, ул. Фаянсовая, дом 20, корпус 2, Лит. А	физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации». Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.		
8	АО «ГЕОСВИП»	117418 г.Москва ул. Новочеремушкинская, дом 69 Б, оф. 902	Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:	Информация является общедоступной путем запроса выписки из ЕГРЮЛ	Информация об операциях в отношении этих субъектов отсутствует
9	АО «Дальневосточное ПГО»	690000, г. Владивосток, Океанский пр-т, д.29/31	«4. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность		
10	АО «Зарубежгеология»	119002, г. Москва, Калюшин переулок, д. 10, стр. 1	организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность		
11	АО «Иркутскгеофизика»	664039, г. Иркутск, ул. Клары Цеткин, 9а, а/я 36	которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна		
12	АО «Камский научно-исследовательский институт комплексных исследований глубоких и сверхглубоких скважин» (КамНИИКИГС)	614016 г. Пермь, ул. Краснофлотская, 15	оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а)		
13	АО «Компания вотемиро»	460520, Оренбургская обл., Оренбургский район, с. Нежинка, ул. Школьная, д.24	юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые		
14	АО «НВНИИГГ»	410012, г. Саратов, ул. Московская, 70	являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации». Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.		
15	АО «Северо-Восточное ПГО»	685000, г. Магадан, ул. Дзержинского, д.6			
16	АО «Северо-Западное ПГО»	199155, г. Санкт-Петербург, ул. Одоевского, 24, корп. 1, а/я 84			
17	АО «Северо-Кавказское ПГО»	357602, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Шоссейная, д.24	Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008 «Информация о	Информация является	Информация об операциях в отношении

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

18	АО «Сибирское ПГО»	660020, г. Красноярск, ул. Березина, д.3д	связанных сторонах»: «4. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации».	общедоступной путем запроса выписки из ЕГРЮЛ	этих субъектов отсутствует
19	АО «СНИИГГиМС»	630091, Новосибирск, Красный проспект, 67			
20	АО «Ставропольнефтегеофизика» (АО «СНГФ»)	Россия, 355003, г. Ставрополь, ул. Л.Толстого, д. 42			
21	АО «Тульское научно-исследовательское геологическое предприятие» («Тульское НИГП»)	3000026, г. Тула, ул. Скуратовская, д.98			
22	АО «Урангео»	664039, г. Иркутск, ул. Гоголя, 53 630091, г. Новосибирск, ул. Каменская, д.74 630068, г. Новосибирск, ул. Одоевского, 6 191028 Санкт-Петербург, ул. Пестеля, дом 1/12 187010, Ленинградская обл., Тосненский район, г.п. Ульяновка, ул. Калинина, д.224а 620144 г. Екатеринбург, ул. Фурманова, дом 105-А 641756, с. Новопетропавловское, Курганская обл. ГРП 71 143430, МО, Красногорский район, п. Нахабино, ул. Победы, д. 1/1	Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.		
23	АО «Центральная геофизическая экспедиция» (АО «ЦГЭ»)	Россия, 123298 Москва, Народного Ополчения, 38/3	Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: «4. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность	Информация является общедоступной путем запроса выписки из ЕГРЮЛ	Информация об операциях в отношении этих субъектов отсутствует
24	АО «Центральное ПГО»	115191, г. Москва, ул. 2-я Рощинская, дом 10			
25	АО «Центркваец»	127238, г. Москва, Пяловская ул., дом 5-А			
26	АО «Челябинскгеосъемка»	454048, г. Челябинск, ул. Омская, д.89			
27	АО «Южморгеология»	353461, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Крымская, 20			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

28	АО НПЦ «Недра»	150000, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Свободы, д.8/38	которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а)		
29	ООО "Союзморгео"	Россия, г. Геленджик, ул. Красногвардейская, д. 38, 353461	юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации».		
30	ОАО «Арктические морские инженерно-геологические экспедиции» (ОАО «АМИГЭ»)	183025, Россия, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д. 19	Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.		
31	ОАО «Всероссийский научно-исследовательский институт геологии зарубежных стран» (ОАО «ВНИИЗАРУБЕЖГЕОЛОГИЯ»)	Российская Федерация, 117418, Москва, ул. Новочеремушкинская, д.69			
33	ОАО «Дальморнефтегеофизика» («ДМНГ»)	693004 г. Южно-Сахалинск, Россия пр. Мира 426	Пп.а. пункт 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:		
34	ОАО «Калининградгеофизика» (ОАО "КГФ")	236025, г. Калининград, поселок Прегольский, дом 10	«4. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться: а)		
35	ОАО «Краснодарнефтегеофизика» (ОАО «КНГФ»)	Россия, Краснодарский край, 350020, г.Краснодар, ул.Одесская 26	являются: а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации».		
36	ОАО «Нижневартоннефтегеофизика» (ОАО «ННГФ»)	г. Нижневартонск, Западный промышленный узел, панель №5, ул. Авиаторов, д. 4			
37	ОАО «Севморнефтегеофизика» (ОАО «СМНГ»)	Россия, 183025 г. Мурманск, ул. Карла Маркса, 17			
38	ОАО «Ухтанефтегазгеология» (ОАО «УНГГ»)	Россия, 169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Пушкина, 2			
39	ООО «РГ-Экология»	664039, г. Иркутск, ул. Клары Цеткин, 9а			
40	ПАО «Пермнефтегеофизика»	Россия, г. Пермь, Лодыгина, 34			
41	ПАО «Самаранефтегеофизика» (ПАО «СНГЕО»)	Россия, 443030, г. Самара, ул. Спортивная, 21			
42	ПАО «Сибнефтегеофизика» (ПАО «СИБНГФ»)	Россия, 630005, Новосибирск, ул. Ломоносова, 57			

Информация является общедоступной путем запроса выписки из ЕГРЮЛ

Информация об операциях в отношении этих субъектов отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

			Статья 93 208-ФЗ "Об акционерных обществах" от 26.12.1995г.		
--	--	--	---	--	--

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях, за период 2020 год.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2020г. Тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2019г. Тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Тыс. руб.
I	Основное общество							
1	АО «Росгео»	Договор 82/2019 –ЮЛ от 29.09.2019	Геологоразведочные работы	Выручка от реализации 160501	Авансирование в размере 30% на текущий финансовый год. Безналичная оплата в валюте РФ. Оплата в течение 30 календарных дней с даты подписания акта.	67985	0	0
		Договор 145/2018 – ЮЛ от 25.09.2018	Геологоразведочные работы	Выручка от реализации 19103	Заказчик авансирует Подрядчика в пределах доведенных	0	0	0

					<p>лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в размере 30% от стоимости работ текущего финансового года при условии погашения аванса первым актом выполненных работ. Заказчик осуществляет оплату работ поэтапно (подэтапно) на основании подписанных актов выполненных работ в течение 30 календарных дней со дня подписания.</p>			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

		Договор №08-01-05/00280 от 23.07.2020	Мониторинговое обследование рельефа дна в рамках подготовительных работ к проекту «Строительство Арктической подводной кабельной системы»	Выручка от реализации 215746	Безналичная оплата в валюте РФ. В течение 90 календарных дней с даты подписания акта. Акты подписываются поэтапно и подтверждаются информационными геологическими отчетами. Заказчик авансирует Подрядчика в размере 30% от полной стоимости Контракта. Погашение аванса пропорционально в соответствии с графиком.	22232	0	0
		Дог. №08-01-05/00298 от 27.07.2020	Проведение подготовки геологических материалов с целью выполнения обязательств перед МОМД	Выручка от реализации 1436	Заказчик авансирует Подрядчика в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в размере 30% от стоимости работ	1005		

					текущего финансового года при условии погашения аванса первым актом выполненных работ. Заказчик осуществляет оплату работ поэтапно на основании подписанных актов выполненных работ в течение 30 календарных дней со дня подписания			
ИТОГО:				396785		91222	0	0
1	АО «Росгео»	Договор 82/2019 –ЮЛ от 29.09.2019	Услуги генерального подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере 7886	Взаимозачет встречных требований в рамках договора. 9464	0	0	0
2	АО «Росгео»	Договор 145/2018 – ЮЛ от 25.09.2018	Услуги генерального подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере	Взаимозачет встречных требований в рамках договора.	0	0	0

				536	643			
3	АО «Росгео»	Договор №8/2020 – ЮЛ от 28.02.2020	Услуги генерального подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере 58		14		
ИТОГО:				8480		14	0	0
5	АО «Росгео»	Договор б/н 10.04.2019	Договор корпоративного управления	Затраты по оказанным услугам в размере 25964	Взаимозачет встречных требований в рамках договора. 22643	15578	0	0
ИТОГО:				25964		15578	0	0
6	АО «Росгео»	Договор 128/2018-ЮЛ от 29.08.2018	Договор вознаграждения за выдачу поручительства в рамках кредитного соглашения	Затраты по оказанным услугам в размере 290	Взаимозачет встречных требований в рамках договора 211	0	0	0
ИТОГО:				290		0	0	0

II	<i>Организации, которые контролируются тем же лицом, что и АО «ПМГРЭ»</i>							
1	<i>АО «Южморгеология»</i>	<i>18/06 2020В от 06.07.2020</i>	<i>Аренда оборудования</i>	<i>Выручка по договору в размере 153</i>	<i>Ежемесячная оплата согласно счета. Срок аренды 134 дня</i>	<i>39</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2	<i>АО «Южморгеология»</i>	<i>№329/20/03/09 2020В от 07.09.2020</i>	<i>Гидробиологическое исследование проб донной мейофауны с определением видового состава, численности и биомассы организмов мейофауны и гранулометрического анализа песчаных, песчано-алевритовых рыхлых и слабоцементированных пород.</i>	<i>Выручка по договору в размере 600</i>	<i>Исследования в рамках Договора 82/2019 –ЮЛ от 29.09.2019</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3	<i>АО «Южморгеология»</i>	<i>№79/20 от 03.03.2020</i>	<i>Аренда оборудования с оказанием услуг по его эксплуатации</i>	<i>Выручка по договору в размере 10009</i>	<i>93 календарных дня с 27.11.2019 по 27.02.2020 год</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

<i>ИТОГО:</i>				10762			0	0
4	АО «Геологоразведка»	ГГ 301-779 от 12.09.2019	Периодическая калибровка средств измерения	Затраты по оказанным услугам 36	20% предоплата до момента оказания услуг по калибровке, 80% - окончательный расчет в течение тридцати дней с даты подписания акта приемки- передачи работ.	43	0	0
<i>ИТОГО:</i>				36		43	0	0

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях, за предшествующий период 2019г.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2019г. Тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2019г. Тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Тыс. руб.

<i>I</i>	<i>Основное общество</i>							
<i>1</i>	<i>АО «Росгео»</i>	<i>Договор 82/2019 – ЮЛ от 29.09.2019</i>	<i>Геологоразведочные работы</i>	<i>Выручка от реализации. 121065</i>	<i>Авансирование в размере 30% на текущий финансовый год. Безналичная оплата в валюте РФ. Оплата в течение 30 календарных дней с даты подписания акта.</i>	<i>110066</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>Договор 145/2018 – ЮЛ от 25.09.2018</i>	<i>Геологоразведочные работы</i>	<i>Выручка от реализации 15445</i>	<i>Заказчик авансирует Подрядчика в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в размере 30% от стоимости работ текущего финансового года при условии погашения аванса первым актом выполненных работ. Заказчик осуществляет оплату работ поэтапно (подэтапно) на основании подписанных актов выполненных работ в течение 30</i>	<i>2439</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

					календарных дней со дня подписания.			
		Договор 68/2017 – ЮЛ от 24.08.2017	Геологоразведочные работы	Выручка от реализации 53360	Безналичная оплата в валюте РФ. В течение 90 календарных дней с даты подписания акта. Акты подписываются поэтапно и подтверждаются информационными геологическими отчетами.	0	0	0
ИТОГО:				189870		112505	0	0
2	АО «Росгео»	Договор 82/2019 – ЮЛ от 29.09.2019	Услуги генерально го подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере 8908	Взаимозачет встречных требований в рамках договора.	0	0	0
3	АО «Росгео»	Договор 145/2018 – ЮЛ от 25.09.2018	Услуги генерально го подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере 548	Взаимозачет встречных требований в рамках договора.	0	0	0
4	АО «Росгео»	Договор 68/2017 – ЮЛ от 24.08.2017	Услуги генерально го подрядчика	Затраты по оказанным услугам в размере 3222	Взаимозачет встречных требований в рамках договора.	0	0	0

<i>ИТОГО:</i>				12678		0	0	0
5	АО «Росгео»	Договор б/н 10.04.2019	Договор корпоративного управления	Затраты по оказанным услугам в размере 11774	Взаимозачет встречных требований в рамках договора.	0	0	0
<i>ИТОГО:</i>				11774		0	0	0
6	АО «Росгео»	Договор 128/2018-ЮЛ от 29.08.2018	Договор вознаграждения за выдачу поручительства в рамках кредитного соглашения	Затраты по оказанным услугам в размере 289	Ежеквартально не позднее первого рабочего дня квартала.	52	0	0
<i>ИТОГО:</i>				289		0	0	0
7	АО «Росгео»	Договор 218/2018-ЮЛ от 10.01.2019	Услуги по организации и закупок	Выручка за аренду в размере 33	Оплата за отчетный период (месяц) в течение 90 календарных дней.	0	0	0
<i>ИТОГО:</i>				33		0	0	0

II	Организации, которые контролируются тем же лицом, что и АО «ПМГРЭ»							
1	АО «Южморгеология»	499/18 от 28.11.2018	Оказание комплекса услуг с использованием судна	Выручка по договору в размере 29043	Аванс в сумме 15000000 руб.00 копеек в срок не позднее пяти рабочих дней со дня подписания договора. Аванс в сумме 12382000 руб. 00 копеек в срок не позднее пяти рабочих дней после прохождения Судном Кильского канала. Оплата оказанных услуг и компенсируемых расходов в течение 90 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки услуг.	0	0	0
2	АО «Южморгеология»	416/19 от 26.12.2019	Возмещение затрат по разгрузке	Выручка по договору в размере 627	Оплата оказанных услуг и компенсируемых расходов в течение 30 календарных дней с момента подписания	0	0	0

			<i>оборудован ия</i>		<i>акта сдачи-приемки услуг.</i>			
3	<i>АО «Южморгео логия»</i>	<i>417/19 от 25.12.2019</i>	<i>Аренда оборудован ия</i>	<i>Выручка по договору в размере 10009</i>	<i>Оплата оказанных услуг и компенсируемых расходов в течение 30 календарных дней с момента подписания акта сдачи-приемки услуг.</i>	<i>10009</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ИТОГО:</i>				<i>39679</i>		<i>10 009</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4	<i>АО «Геологораз ведка»</i>	<i>ГГ 301-779 от 12.09.2019</i>	<i>Периодиче ская калибровка средств измерения</i>	<i>Затраты по оказанным услугам 107</i>	<i>20% предоплата до момента оказания услуг по калибровке, 80% - окончательный расчет в течение тридцати дней с даты подписания акта приемки- передачи работ.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ИТОГО:</i>				<i>107</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		10460
В том числе:	10681	10460
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	9859	9800
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	822	660
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.		
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)		
В том числе:		
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).		
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.		

Иные операции, осуществленные со связанными сторонами, отсутствуют.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ПМГРЭ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2020 г. утверждена приказом от 13.01.2020 №3А и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ» Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программного продукта 1С «Бухгалтерия предприятия 3.0».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С «Бухгалтерия предприятия 3.0» в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится. Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по балансовой стоимости.

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам», субсчет 68.06 «Земельный налог».

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается в управленческих расходах.

Учет и оценка финансовых вложений.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на 31 декабря каждого года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов».

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Неполная фактическая себестоимость незавершенного производства работ формируется прямым методом, как сумма расходов по каждому контракту (этапу контракта), договору, нарастающим итогом до момента сдачи заказчику и подписания акта выполненных работ.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;

✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату переклассификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, с указанными признаками и они утверждены протоколом Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря текущего года

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);

- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);

- расходы по лицензиям (неисключительные права) (п. 19 ПБУ 10/99);

- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

К иным затратам, в том числе относятся:

- затраты понесенные в межсезонный период (межсезонные простои), в период межсезонной стоянки, межрейсовой стоянки;

- затраты понесенные в связи с продолжительными, крупными, не равномерно производимыми ремонтами;

- затраты понесенные в связи с подготовительными работами, предшествующими заключению контрактов, договоров.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств – определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Определение величины оценочных обязательств (оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, оценочное обязательство по потребленным услугам).

На дату составления отчетности организация проводит инвентаризацию оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. В процессе инвентаризации оценочное обязательство по неиспользованным отпускам уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на дату составления отчетности, с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на указанные выплаты. Расчет количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на дату составления отчетности представляется в бухгалтерию службой по персоналу до начала проведения инвентаризации резерва.

Расчет страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на сумму отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года, осуществляется с применением процентных ставок следующего финансового года.

Оценочное обязательство по потребленным услугам формируется по всем услугам, которые единовременно удовлетворяют следующим условиям:

- услуги были фактически потреблены на конец отчетного периода;
- Организация располагает данными о стоимости услуги, закреплённой в договоре на оказание услуги или в подтверждающих документах за предыдущий отчетный период;
- Организация располагает технической возможностью определить объем потребленных услуг (например, наличие счетчиков учета потребления воды, электрической энергии, газа, данные, необходимые для расчета железнодорожного тарифа и т.п.).

Величина оценочного обязательства формируется как произведение объема потребленных услуг и стоимости потребленных услуг.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Таблица 1.5 содержит информацию о незаконченных и неоформленных НИОКР в размере 1504 тысячи рублей,

В соответствии с Соглашением между АО «ПМГРЭ» и Минпромторгом № 020-11-2020-2136 от 28.12.2020 года «О предоставлении из федерального бюджета субсидии российским организациям на финансовое обеспечение затрат на проведение НИОКР по современным технологиям в рамках реализации АО «ПМГРЭ» инновационного проекта «Технологический комплекс глубоководного бурения револьверного типа с повышенным напряжением питания до 300В, скоростью передачи данных до 100Мбит/с и гидравлическим приводом для проведения геологоразведочных работ на глубине моря до 6000 м» согласовано предоставление субсидии в размере 1125 тыс. рублей. за 2020 год. Фактическое получение субсидии планируется в 2021 года после согласования необходимой документации в подтверждение расходов за 2020 год. Сумма расходов в размере 1504 тысячи рублей сформирована в соответствии с п.3.1.2.3.1 Расходы на оплату труда работников непосредственно занятых выполнением НИОКР, отчислений на страховые взносы во внебюджетные фонды.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (в тысячах рублей):

Земельный участок Екатерининский переулок, дом 9. Кад №78:40:0020546:5	935
Земельный участок Екатерининский переулок, участок 1. Кад №78:40:0020546:1001	10 250
Земельный участок Первомайская улица, дом 6, лит.Б кад №78:40:2054501:1001	9 111
Земельный участок ул. Победы, дом 24, лит А. кад №78:40:0020567:5748	73 224
Библиотечный фонд	40

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	50461	105445
Пятилетний ремонт НИС	1191	50461	67763
Подготовка к рейсу	1192	0	37682

Признание затрат, связанных с пятилетним ремонтом НИС (строка 1191) на 31.12.2020г., было начато 01.12.2018г. Признание затрат будет осуществляться ежемесячно в течение 60 месяцев с 01.12.2018г. По окончании ремонта были получены документы от Российского Морского Регистра Судоходства, на основании которых судно может осуществлять работы в рейсах в течение пяти лет, по истечению указанного срока данные документы перестают действовать. В связи с этим затраты принимаются равномерно в течение пятилетнего периода - судно может выполнять работы, приносящие прибыль организации.

Признание затрат, связанных с подготовкой к рейсу (работам) (строка 1192) на 31.12.2019г., было начато 18.10.2019г. и продолжиться до 31.12.2021г. Данные подготовительные работы были проведены в рамках контракта с ФГБУ «ВНИИОкеангеологии» сроком действия до 31.12.2021. Дата начала признания затрат соответствует дате первого акта выполненных работ по указанному договору.

На 31.12.2020 года была произведена оценка состава затрат и произведена переквалификация показателя «Подготовка к рейсу (подготовительные расходы)», в виду того, что срок списания затрат стал меньше 12 месяцев.

Сумма расходов будущих периодов «Подготовительные расходы» в размере 16 280 тыс. руб. отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

В 2020 году была проведена переоценка акций до первоначальной стоимости приобретения в размере (9029), ошибочные доначисления стоимости сторнированы.

В 2020 году была осуществлена реализация 5 акций АО "ПЕРВАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ".

Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет, денежных эквивалентов нет. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – (2039) тысяч рублей.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. В таблице 5.3. показатели по строкам «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами» и Задолженность по налогам и сборам за 2019 год отражены свернуто в строке «Расчеты по налогам и взносам» в целях достижения автоматизированного формирования отчетности и для приведения в соответствие с показателями 2020 года. Показатель «Краткосрочные займы» за 2019 год отражен в строке показателя «Кредиты». Показатель «Задолженность перед персоналом организации» за 2019 год отражен в строке показателя «Прочая».

Информация о резерве сомнительных долгов:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

Наименование дебитора	Сумма долга, тыс. руб.	Величина созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	В том числе безнадежные долги, тыс. руб.	Комментарии
ЗАО "ИНТЕРФАКС"	1	1	1	
ООО "Интернет Решения"	1	1	1	
Холмский Я.С. (бывший сотрудник)	1	1	1	
Итого	2	2	2	

3.6. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за пользование кредитами (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты						
Акционерное общество "Росгеология"	67300	546	16.11.2020-01.06.2024 (долгосрочная)	Залог прав выручки по доходным контрактам	6,6	0

3.8. Товарообменные (бартерные) операции

В 2019, 2020 году реализация товаров, работ, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.9 Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

тыс. руб.			
№ п/п	Показатель за отчетный период	2020	2019
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	-786	2817
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	-786	2817
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	6967	-2953
	Оценочные обязательства и резервы	294	540
	Убыток текущего периода	6673	-3493
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	-7752	5770
	Расходы будущих периодов	-7573	6021
	Косвенные производственные расходы	-179	-251
1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	0	0
1.3.	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах	0	0
2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
2.1	✓ применяемые налоговые ставки;	20%	20%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

2.2	✓ условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	-1220	204
2.3	✓ постоянный налоговый расход (доход):	2006	472
3.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.		
3.1	Текущий налог на прибыль	0	3493

3.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2020г.		2019г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	3575		38901	15462
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	72	3	11	11
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	2	5817	38	5706
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	130	1933		513
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)	0			
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году				115
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;				68
Резерв по сомнительным долгам		2		11
Долгосрочные активы к продаже				
Оценочное обязательство по потребленным услугам				1
Налог на имущество				0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

Возмещение акциза	19314		14327	
Дооценка финансовых вложений	5900	9030		
Прочие доходы (расходы)	542	13488	3382	23684
ИТОГО:	29542	30268	56659	45571

3.11. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. Полученные обеспечения обязательств на сумму 60052 тысяч рублей являются банковскими гарантиями и поручительством, а именно (в тысячах рублей) :

Наименование банка/иного кредитора, дебитора/гаранта полностью	Вид обязательства (кредиты, займы, гарантии, лизинг, аккредитивы, поручительства)*	№ договора	Дата заключения договора/начала обязательства	Дата погашения по договору/срок окончания обязательства (график при наличии)	Сумма по договору (установленнь лимит)
	<i>Банковские гарантии</i>				
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	БГ- 3038/18	22.06.2018	31.01.2021	5264
РЕСО Кредит Банк	Банковская гарантия	ЭГ- 172104/20	03.08.2020	31.01.2021	1050
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	БГ- 3039/18	22.06.2018	31.01.2021	2094

ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	№IGT20-R70/20102	10.11.2020	31.01.2023	25943
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	IGT19-R70/11124	21.08.2019	01.12.2021	25701
ИТОГО:		х	х	х	60052

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона: нет.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

3.12.1. Информация по условным обязательствам.

Информация по условным обязательствам отсутствует.

3.12. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.12.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.12.2 О долгосрочных активах к продаже (ДАП), с учетом существенности:

Информация по произведенной переквалификации основных средств в ДАП отсутствует

3.12.3. Информация по условным активам

Информация по условным активам отсутствует.

3.13.Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.13.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

3.13.2. Информация о реорганизации Общества

Распоряжением Территориального управления Росимущества № 321-р от 13.07.2016 о внесении изменений в распоряжение от 29.06.2016 г. № 297-р « Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного научно-производственного предприятия «Полярная морская геологоразведочная экспедиция» принято решение о проведении реорганизации ФГУ НПП «ПМГРЭ» в форме преобразования в АО «ПМГРЭ».

Дата составления передаточного акта - 30.08.2016 года.

10 января 2017 года ФГУ НПП «ПМГРЭ» преобразовано в АО «ПМГРЭ». АО «ПМГРЭ» является правопреемником ФГУ НПП «ПМГРЭ» по всем существующим правам и обязанностям ФГУ НПП «ПМГРЭ» в соответствии с положениями п.5 ст.58 Гражданского кодекса Российской Федерации (при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются).

Расходы, связанные с реорганизацией - (с государственной регистрацией, с внесением соответствующих изменений в учредительные документы, с регистрацией ценных бумаг, оплатой юридических услуг и др.), всего в сумме 35 тыс. руб.

Выполнение предусмотренных законодательством РФ процедур связанных с реорганизацией в форме преобразования завершено.

Запись в ЕГРЮЛ о реорганизации в форме преобразования произведена по состоянию на 10 января 2017 года

В бухгалтерской отчетности ФГУ НПП «ПМГРЭ» (на дату внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности ФГУ НПП «ПМГРЭ» 09.01.2017 года) отражается величина уставного капитала, зафиксированная в Распоряжении Территориального управления Росимущества № 321-р от 13.07.2016 о внесении изменений в распоряжение от 29.06.2016 г. № 297-р « Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного научно-производственного предприятия «Полярная морская геологоразведочная экспедиция».

АО «ПМГРЭ» формирует вступительную отчетность с даты государственной регистрации 10.01.2017 года на основании заключительной бухгалтерской отчетности ФГУНПП «ПМГРЭ», так как передаточный акт составлен в соответствии с Распоряжением ТУ Росимущества № 321-р от 13.07.2016 года по состоянию на 01.01.2014 года и не отражает изменений в составе и стоимости передаваемого имущества и обязательств, возникших за период с 01.01.2014 года по 09.01.2017 года.

Несмотря на обращение в ТУ Федерального Агентства по Управлению Государственным имуществом по Санкт-Петербургу №301-172 от 01.03.2016 года, в размере уставного капитала АО «ПМГРЭ» 189 895 000 рублей не была учтена финансово-хозяйственная деятельность предприятия за 2014, 2015 и 2016 годы, в том числе и увеличение уставного фонда ФГУНПП «ПМГРЭ» в 2015 году на сумму бюджетных инвестиций в реконструкцию НИС «Академик Александр Карпинский» 495195000 рублей.

В ст. 37 Федерального закона от 21.12.2001 N 178-ФЗ указано «Хозяйственное общество, созданное путем преобразования унитарного предприятия, с момента его государственной регистрации в едином государственном реестре юридических лиц становится правопреемником этого унитарного предприятия в соответствии с передаточным актом, составленным в порядке, установленном статьей 11 настоящего Федерального закона, со всеми изменениями состава и

стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия».

На дату 09.01.2017 года, предшествующую дате регистрации АО «ПМГРЭ» 10.01.2017 года, что делает бухгалтерскую отчетность более достоверной и соответствует п.6 ст.16 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 18.07.2017) "О бухгалтерском учете", в связи с прекращением деятельности унитарного предприятия, составлена заключительная бухгалтерская отчетность ФГУНПП «ПМГРЭ», в которой отражены следующие операции:

1. Приведение уставного капитала ФГУНПП «ПМГРЭ» в соответствии с величиной уставного капитала АО «ПМГРЭ». Согласно Распоряжения ТУ Росимущества № 321-р от 13.07.2016 года и уставу АО «ПМГРЭ» уставной капитал АО «ПМГРЭ» должен составлять 189895 тыс. рублей, Добавочный капитал 0 рублей и Резервный капитал 0 тыс.рублей, при этом все остальные составляющие собственного капитала ФГУ НПП «ПМГРЭ» (уставной фонд в части превышения уставного капитала 366686 тыс. рублей, резервный капитал 6526 тыс. рублей, добавочный капитал 614 тыс. рублей) отнесены за счет регулирующей величины «Нераспределенная прибыль регулируемая».
2. Исключение имущества, не подлежащего приватизации, в сумме 9 778 тыс. рублей отнесено за счет регулирующей величины «Нераспределенная прибыль регулируемая».
3. Проведены завершающие обороты по счетам 99 и 84. Результат 238 тыс. рублей отражен по статье «Нераспределенная прибыль регулируемая».
4. Отражена стоимость земельных участков, подлежащих приватизации, по кадастровой стоимости 93 520 тыс. рублей за счет регулирующей величины «Нераспределенная прибыль регулируемая».
5. Свернуты показатели ОНА и ОНО. Разница в сумме (1 821) тыс. рублей отнесена за счет регулирующей величины «Нераспределенная прибыль регулируемая».
6. Ввиду некорректности учета полученных бюджетных инвестиций по реконструкции НИС «Профессор Логачев» в сумме 989488 тыс. рублей на счете 75 «Расчеты с учредителями» в АО «ПМГРЭ» согласно Приказу Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" следует учитывать бюджетные инвестиции в реконструкцию НИС «Профессор Логачев» по статье регулирующей величины «Нераспределенная прибыль – Бюджетные инвестиции, не увеличившие уставной капитал».
В случае принятия решения учредителем на сумму бюджетных инвестиции, не увеличивших уставной капитал, 989488 тыс. рублей за счет данной статьи будет увеличен уставной капитал АО «ПМГРЭ».
7. Остальные статьи баланса за ФГУ НПП «ПМГРЭ» по состоянию на 09.01.2017, отличающиеся от приватизационного баланса ФГУ НПП «ПМГРЭ» по состоянию на 01.01.2014, переносятся во вступительную отчетность АО «ПМГРЭ» без изменений в соответствии ст. 37 Федерального закона от 21.12.2001 N 178-ФЗ.

Изменения в стоимости передаваемого имущества и обязательств раскрыты в пояснениях к заключительной бухгалтерской отчетности ФГУ НПП «ПМГРЭ» и настоящих пояснениях.

Таким образом, в заключительной бухгалтерской отчетности нераспределенная прибыль ФГУ НПП «ПМГРЭ» (код 1370) состоит из следующего тысяч рублей :

Бюджетные инвестиции, не увеличившие уставной капитал	989 488 тысяч рублей
Нераспределенная прибыль регулируемая и включает в себя:	460 406 тысяч рублей
Нераспределенная прибыль прошлых лет	4 421 тысяч рублей

Нераспределенная прибыль отчетного периода

(с 01.01.2017 по 09.01.2017 года)

238 тысяч рублей

Уставной фонд ФГУ НПП «ПМГРЭ»

366 686 тысяч рублей

Добавочный капитал ФГУ НПП «ПМГРЭ»

6 526 тысяч рублей

Резервный капитал ФГУ НПП «ПМГРЭ»

614 тысяч рублей

Земельные участки по кадастровой стоимости

93 520 тысяч рублей

Неподлежащее приватизации имущество

(9 778) тысяч рублей

Отражение ОНА и ОНО за счет прибыли

(1 821) тысяч рублей

Вступительная бухгалтерская отчетность АО «ПМГРЭ» составлена путем переноса показателей заключительной бухгалтерской отчетности ФГУ НПП «ПМГРЭ».

Несоответствие (расхождение) данных передаточного акта данным заключительного бухгалтерского баланса ФГУ НПП «ПМГРЭ»:

Таблица № 1

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование показателей бухгалтерского баланса (по строкам, укрупненно)	Свод *показателей по передаточным актам ФГУ НПП «ПМГРЭ» от 30.08.2016 по состоянию на 01.01.2014	Свод *показателей по заключительным бухгалтерским балансам на 09.01.2017	Несоответствие (расхождение) данных (3-4)
1	2	3	4	5
	АКТИВ			
1	Основные средства (1150)	117065	1570592	(1453527)
2	Отложенные налоговые активы (1180)	1785		1785
3	Запасы (1210)	48302	66463	(18161)
4	НДС (1220)	67		67
5	Дебиторская задолженность (1230)	13094	28551	(15457)
6	Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	74132	16310	57822
7	БАЛАНС (1600)	254445	1681916	(1427471)
	ПАССИВ			
8	Уставной капитал (1310)	189895	189895	
9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) регулируемая (1370)		1449894	(1449894)
10	Отложенные налоговые обязательства (1420)	31		31
11	Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	55594	32091	26497
12	Оценочные обязательства (1540)	8925	10036	(1111)
13	БАЛАНС (1700)	254445	1681916	(1427471)

Расхождений свода данных заключительного бухгалтерского баланса балансу правопреемника с учетом полученных (переданных) имущества и обязательств на дату записи в ЕГРЮЛ о реорганизации нет.

3.14.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.14.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

3.15. Раскрытие информации о рисках

3.15.1. О формировании в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой корона вирусной инфекции расходы, в том числе произведенные собственными силами не отражались

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства к бухгалтерскому учету не принимались.

Общество не осуществляет деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, поэтому не освобождено от исполнения обязанности уплатить за II квартал 2020 г. налоги, авансовые платежи по налогам (кроме НДС), а так же страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 0% по выплатам физическим лицам, начисленным за апрель, май, июнь 2020 г

3.15.2. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как невысокая.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок не проводится политика хеджирования.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданный займ погашается согласно условиям договора займа и поручительства не выдавались.

Предоставлен беспроцентный целевой заем по договору займа №1 от 11.04.2014 года сроком на 10 лет сотруднику Воробьеву Д.М. на приобретение квартиры на сумму 1500000 рублей, согласованный с Федеральным Агентством по Недропользованию решением №01-30/9654 от 26.08.2013 года.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам в размере 158579 тысячи рублей на дату составления настоящих пояснений задолженность частично погашена, просроченных оплат нет, планируется дальнейшее погашение после поступления средств от заказчиков в марте;
- по кредитам и займам в размере 67300 тысяча рублей погашается, согласно условиям договора своевременно;
- прочим платежам (налоги, взносы, задолженность перед персоналом, прочие кредиторы) в размере 51881 тысяча рублей на дату составления настоящих пояснений большая часть задолженность погашена своевременно и без нарушений, оставшаяся часть будет погашена в установленные сроки.

Финансовых обязательств, которые необходимо погасить по первому требованию, нет.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск, а именно, изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, а также финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

3.15.3. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

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

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

АО «ПМГРЭ» осуществляет свою деятельность в городе Санкт-Петербург и зарегистрирован в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

3.16. Раскрытие информации об отдельных показателях (для дочерних и зависимых обществ)

Таблица №1

<i>№ n/n</i>	<i>Наименование показателя*</i>	<i>За отчетный год 2020</i>	<i>За предыдущий год 2019</i>	<i>За базовый год 2014</i>
<i>1</i>	<i>Выручка, полученная от внешних контрагентов.</i>	<i>215632</i>	<i>418059</i>	<i>X</i>
<i>2</i>	<i>Затраты возникающие в процессе операционной деятельности дочернего общества скорректированные</i>	<i>578641</i>	<i>635775</i>	<i>X</i>
<i>3</i>	<i>Кредиторская задолженность перед АО «Росгео», обязательства по которой не исполнены в срок на конец отчетного периода, за вычетом авансов полученных по договорам субподряда</i>	<i>15578</i>	<i>7117</i>	<i>X</i>
<i>4</i>	<i>Прибыль/(убыток) до налогообложения</i>	<i>43370</i>	<i>51738</i>	<i>X</i>

	скорректированная (EBITDA)			
--	-------------------------------	--	--	--

* Порядок формирования показателей Таблицы №1 раздела 3.16

1. Выручка общества, полученная от внешних контрагентов - *выручка, полученная от сторонних организаций не входящих в Холдинг «Росгео».*
 2. Затраты возникающие в процессе операционной деятельности дочернего общества – *(себестоимость + коммерческие расходы + управленческие расходы + прочие расходы) – (амортизация ОС и НМА+ отрицательные курсовые разницы + расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ + расходы, связанные с арендой ОС);*
 3. Кредиторская задолженность перед АО «Росгео» скорректированная - *сумма кредиторской задолженности общества перед АО "Росгео", обязательства по которой не исполнены в срок на конец отчетного периода, за вычетом авансов полученных по договорам субподряда.*
 4. Прибыль/(убыток) до налогообложения скорректированная (ый) (EBITDA) - *прибыль/(убыток) до налогообложения + проценты к уплате – проценты к получению + амортизация основных средств и нематериальных активов.*
- 3.17. Раскрытие информации выручки и себестоимости по видам деятельности.

Выручка

Вид деятельности	2020г.	2019г.
Геологоразведочные работы (71.12.3)	560408	636972
Прочие услуги (52.29.2)	45	44

Себестоимость

Вид деятельности	2020г.	2019г.
Геологоразведочные работы (71.12.3)	459380	558354
Прочие услуги (52.29.2)	45	44

3.18 Раскрытие информации по корректировке, связанной с изменениям, внесенными в учетную политику и исправлением ошибок.

В 2019 году, согласно решениям камеральной налоговой проверки ИФНС №3 был уменьшен размер налогового убытка, полученного обществом за 2017 год на 44 289 893 руб., за 2018 год на 29 259 991 руб., в учете была исправлена величина ОНА с аналитикой «убыток текущего периода» соответственно на 8 857 979 руб. за 2017 год и 5 851 998 руб. за 2018 год. Корректировки были проведены проводкой Д84К09. Для отражения данных корректировок был проведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса за 2017 и 2018 год, а также данные изменения отражены в отчете об изменении капитала.

В бухгалтерском балансе была уменьшена строка 1180 (отложенные налоговые активы) на сумму 8 858 тыс.руб. за 2017 год и на 14 710 тыс.руб. за 2018 год., также были уменьшены строки 1370/1372 (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)) на сумму 8 858 тысяч рублей за 2017 год и на 14 710 тысяч рублей за 2018 год. Соответственно на сумму данных изменений изменились показатели баланса актива и пассива.

Приложение N 1
к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н
(в редакции приказов Минфина России
от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н,
от 06.03.2018 N 41н и от 19.04.2019 N 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД		Коды	
Дата (число, месяц, год)		0710001	
		20	01 2020
Организация <u>АО "Полярная морская геологоразведочная экспедиция"</u>	по ОКПО	11152428	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810639976	
Вид экономической деятельности <u>геологоразведочные работы</u>	по ОКВЭД 2	71.12.3	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	16	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) <u>198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Победы, 2.</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	770809662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ³⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2	Основные средства	1150	1 438 301	1 478 387	1 524 049
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3	Финансовые вложения	1170	9 030	9 030	6 950
	Отложенные налоговые активы	1180	31 837	34 790	3 688
	Прочие внеоборотные активы	1190	105 445	95 883	54 525
	Пятилетний ремонт НИС	1191	67 763	85 063	
	Подготовка к рейсу	1192	37 682	10 820	
	Итого по разделу I	1100	1 584 613	1 618 090	1 589 212
4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	93 489	122 207	55 614
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	210	8 958	52
	Акциз	1221		8 958	
5.1	Дебиторская задолженность	1230	139 101	55 257	117 752
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 887	12 076	31 760
	Прочие оборотные активы	1260	14 985	54 816	1 055
	Итого по разделу II	1200	251 672	253 314	206 233
	БАЛАНС	1600	1 836 285	1 871 404	1 795 445

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. АО «ПМГРЭ»

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 17 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	189 895	189 895	189 895
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 361 703	1 361 382	1 395 033
	Бюджетные инвестиции, не увеличившие уставной капитал	1371	989 488	989 488	989 488
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Регуляр.	1372	371 894	444 858	450 770
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущий год	1373	321	72 964	45 225
	Итого по разделу III	1300	1 551 598	1 551 277	1 584 928
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 656	30 426	230
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	24 656	30 426	230
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	50 012	40 430	84 421
5.3	Кредиторская задолженность	1520	195 666	237 620	111 992
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	14 353	11 651	13 874
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	260 031	289 701	210 287
	БАЛАНС	1700	1 811 629	1 840 978	1 795 215

В 2020 году в ходе проверки обоснованности вынесения ИФНС №3 вышеуказанных решений было установлено, что оснований для уменьшения размера налогового убытка и ретроспективных корректировок показателей баланса за 2017 и 2018 года не было. Корректировка была проведена обратной проводкой Д09К84 в размере 14710 тысяч рублей. В результате была исправлена величина ОНА с аналитикой «убыток текущего периода». Для отражения данных корректировок был проведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса за 2018 и 2019 год, а также данные изменения отражены в отчете об изменении капитала.

В бухгалтерском балансе была увеличена строка 1180 (отложенные налоговые активы) на сумму 14710 тыс.руб. за 2018 год, на сумму 14 710 тыс.руб. за 2019 год также были увеличены строки 1370/1372 (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)) на сумму на сумму 14710 тыс.руб. за 2018 год, на сумму 14 710 тыс.руб. за 2019 год. Соответственно на сумму данных изменений изменились показатели баланса актива и пассива.

Управляющий директор (по
доверенности № 77/822-н/77-2019-
8-890 от 18 апреля 2019 года.)



Каминский Д.В.

Дата: 29 января 2021 года