Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

ООО «Енисей»

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политике Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	Начислено амортизации	
Основные средства (01 счет)	За 2019г.	2 515 543	84 760	3 500	557 324	2 039 479
	За 2020 г.	2 039 479	32 042	3 985	533 787	1 533 749
Объекты строительства, не прошедшие гос. регистрацию (08.7 счет)	За 2019 г.	242 542	0	0	0	242 542
	За 2020 г.	242 542	0	0	0	242 542
Резервы под снижение ОС	За 2019 г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
	За 2020 г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
ИТОГО:	**За 2019 г.**	**2 756 915**	**84 760**	**3 500**	**557 324**	**2 280 851**
	За 2020 г.	**2 280 851**	**32 042**	**3 985**	**533 787**	**1 775 121**

17

1.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование групп основных средств	Период	Данные на начало периода		Изменение за период				Данные на конец периода	
			1	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Перв.ст-ть	Накопленная амортизация			
1	Здания	2019	1 313 144	(870 298)	0	0	0	(127 200)	1 313 144	(997 498)
		2020	1 313 144	(997 498)	0	0	0	(114 720)	1 313 144	(1 112 218)
2	Сооружение	2019	8 033 330	(6 557 147)	0	0	0	(313 016)	8 033 330	(6 870 163)
		2020	8 033 330	(6 870 163)	0	0	0	(293 149)	8 033 330	(7 163 312)
3	Передаточные устройства	2019	18 866	(12 946)	0	0	0	(695)	18 866	(13 641)
		2020	18 866	(13 641)	0	0	0	(682)	18 866	(14 323)
4	Машины и оборудование	2019	4 124 441	(3 535 686)	84 440	(11205)	(7705)	(115455)	4 197 676	(3 643 436)
		2020	4 197 676	(3 643 436)	32 042	(56 112)	(52 127)	(124 946)	4 173 606	(3 716 254)
5	Транспортные средства	2019	26 984	(26 290)	0	(296)	(296)	(617)	26 688	(26 612)
		2020	26 688	(26 612)	0	0	0	(76)	26 688	(26 688)
6	Производственный и хоз. инвентарь	2019	7 825	(6876)	320	(34)	(34)	(341)	8111	(7 183)
		2020	8111	(7 183)	0	(19)	(19)	(214)	8 092	(7 378)
7	Земельные участки	2019	196	0	0	0	0	0	196	0
		2020	196	0	0	0	0	0	196	0
8	Прочие основные фонды	2019	1 143	(1 143)	0	0	0	0	1 143	(1 143)
		2020	1 143	(1 143)	0	0	0	0	1 143	(1 143)
	Итого	**2019**	**13 525 929**	**(11 010 386)**	**84 760**	**(11 535)**	**(8 035)**	**(557 324)**	**13 599 154**	**(11 559 675)**
		2020	**13 599 154**	**(11 559 675)**	**32 042**	**(56 131)**	**(52 146)**	**(533 787)**	**13 575 065**	**(12 041 316)**

1.2. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	41 737	41 737	41 737
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	508 679	418 319	270 841
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	242 542	242 542	242 542
Основные средства, переведенные на консервацию	1 744 537	1 744 537	1 744 537
Иное использование основных средств (залог и др.)	8 948 373	8 948 373	8 948 373

1.3 Изменение стоимости основных средств в достройки за 2020 год

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции, достройки, модернизации за 2020 год отсутствует

2. Финансовые вложения – (строка 1170 бухгалтерского баланса).

2.1. Финансовые вложения Общества отражены в таблице, которая содержит данные в разрезе контрагентов

Согласно учетной политике, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Тыс. руб.

Наименование предприятия	Вид долгосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
ООО «МИК «Северозапад - Прикамье»	Вклад в уставный капитал	2019	5 000	0	0	5 000
		2020	5 000	0	(5 000)	0
ООО «Енисей-Сервис»	Вклад в уставный капитал	2019	100	0	0	100
		2020	100	0	0	100
Московский Нефтеперерабатывающий завод	Приобретение акций	2019	42	0	0	42
		2020	42	0	0	42

Наименование предприятия	Вид долгосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
ООО «Енисей-Сервис»	Займ	2019	32 121	0	0	32 121
		2020	32 121	0	0	32 121
Mardener Industries Limited	Займ	2019	1 250 471	0	(1 250 471)	0
		2020	0	0	0	0
Cognitor Establishment	Займ	2019	0	1 153 471	(39 168)	1 114 303
		2020	1 114 303	460 080	(1 574 383)	0
Итого долгосрочные финансовые вложения		2019	1 287 734	1 153 471	(1 289 639)	1 151 566
		2020	1 151 566	460 080	(1 579 383)	32 263

Наименование предприятия	Вид краткосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
ООО «Енисей-Сервис»	Займ	2019	40 457	31	0	40 457
		2020	40 457	0	0	40 457
ООО «УНПЗ»	Займ	2019	0	30	0	30
		2020	30	178	0	208
ООО «БНГ-Технолоджи»	Уступка прав требования	2019	0	1 000	0	1 000
		2020	1 000	0	0	1 000
ООО «Енисей-Сервис»	Уступка прав требования	2019	31 478	0	0	31 478
		2020	31 478	0	0	31 478
ООО «Развитие Регионов»	Уступка прав требования	2019	117 052	0	0	117 052
		2020	117 052	0	0	117 052
ООО «УНПЗ»	Уступка прав требования	2019	350	0	0	350
		2020	350	0	0	350
Итого краткосрочные финансовые вложения		2019	189 337	1 030	0	190 367
		2020	190 367	178	0	190 545
Всего финансовые вложения		2019	1 477 071	1 154 501	(1 289 639)	1 341 933
		2020	1 341 933	460 257	(1 579 383)	222 808

2.3. Иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

20

2.4. По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

2.5. Финансовые вложения по Московский Нефтеперерабатывающий завод, ООО «Енисей-Сервис» - являются долевые.

2.6. Финансовые вложения по ООО «УНПЗ», «Енисей-Сервис», Развитие Регионов,ООО «БНГ», Mardener Industries Limited, Cognitor Establishment являются долговыми.

3.Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование актива	*Сальдо на 31.12.19 г.*	*Возникло*	*Погашено*	*Сальдо на 31.12.20*
Курсовые разницы	3 906	0	1 223	2 683
Основные средства	5 858	420	166	6 112
Резервы отпусков	9 101	2 393	854	10 640
Убытки прошлых лет	1 761 663	1 021 938	489 289	2 294 312
итого	**1 780 528**	**1 024 751**	**491 532**	**2 313 747**

4.Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

4.1 Наличие внеоборотных активов

Тыс. руб.

Наименование актива	*Сальдо на 31.12.19*	*Сальдо на 31.12.20*
Незавершенное строительство	964 259	964 454
Резерв под снижение незавершенного строительства	(379 237)	(379 237)
Оборудование к установке	11 813	11 579
Резерв под снижение оборудования к установке	(1 594)	(1594)
Долгосрочные расходы в будущем	4 686	4 175
Авансы, выданные для капитального строительства	11 917	7 162
итого	**611 844**	**606 539**

4.2 Незавершенные капитальные вложения и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за	списано	Принято к	

				период		учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2019 г.	991 224	7 886		34851	964259
	5250	За 2020 г.	964 259	195			964 454
В том числе Поисковая скважина № 1 «Пихтовой структуры»	5240	За 2019 г.	379 237	0	0	0	379 237
	5250	За 2020 г.	379 237				379 237
Резервы под снижение незавершенного строительства		За 2019 г.	(379 237)	0	0	0	(379 237)
		За 2020 г.	(379 237)				(379 237)

По Поисковой скважине № 1 «Пихтовой структуры» в Компании создан резерв.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Согласно учетной политике на 2020 год условием признания активов в качестве МПЗ является их использование при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо в управленческих нуждах в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он не превышает 12 месяцев.

Учет сырья и материалов отражаются на счете 10 "Сырье и материалы" по фактической себестоимости. Стоимостной и количественный учет ТМЦ с одинаковым наименованием организован по одной номенклатурной единице независимо от цены приобретения. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытие их оценка производилась способом средней себестоимости на момент совершения хозяйственной операции. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов производится по варианту скользящей оценки, при котором в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы - всего	За 2019 г.	306 248	4 528 997	(4 529 921)	305 324
	За 2020 г.	305 324	3 372 231	(3 306 738)	370 817
в т.ч.					
Сырье и материалы (10)	за 2019 г	281 643	516 020	(517 268)	280 395
	За 2020 г.	280 395	384 616	(355 829)	309 182
Готовая продукция (43) всего:	за 2019 г	19 129	4 005 487	(4 004 261)	20 355
	За 2020 г.	20 355	2 949 560	(2 944 729)	25 186
из них:					
Готовая продукция нефть	за 2019 г	19 129	4 005 487	(4 004 261)	20 355
	За 2020 г.	20 355	2 949 560	(2 944 729)	25 186

22

Готовая продукция нефтепродукты	за 2019 г	0	0	0	0
	За 2020 г.	0	0	0	0
Расходы, подлежащие списанию в будущих периодах	за 2019 г	8 058	7 490	(8 395)	7 153
	За 2020 г.	7 153	37 924	(6 180)	38 897
Резервы под снижение материальных ценностей	за 2019 г	(2 582)	0	(3)	(2 579)
	За 2020 г.	(2 579)	131	0	(2 448)

5.2. Запасы в залог не передавались.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 6 101 562 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками - 1 866 000 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 48 654 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные за материалы и оборудование –25 443 тыс. руб., за услуги –39 538 тыс. руб.) за минусом НДС с авансов полученных 76ВА 9 165 тыс.р. и авансов на капитальное строительство 08 счет –7 162 тыс.р.
- прочие дебиторы – 4 186 908 тыс. руб.

в т.ч. – 2 023 тыс. руб. «Расчеты по налогам и сборам»,
- 149 872 тыс.руб. « Расчеты по операторским договорам»
- 116 тыс. руб. « Расчеты с подотчетными лицами»
- 4 034 897 тыс. руб. «Прочие расчеты с разными дебиторами

Движение дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2019	100 688	760 907	(815 642)	45 953
	2020	45 953	572 028	(569 327)	48 654
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2019	995 004	7 033 688	(6 913 752)	1 114 940
	2020	1 114 940	11 852 410	(11 101 350)	1 866 000
Расчеты по налогам и сборам (68)	2019	512	0	(470)	42
	2020	42	1 981	0	2 023
Расчеты по социальному страхованию (69)	2019	1501	20 174	(19565)	2110
	2020	2 110	17 312	(19 422)	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2019	185	9 808	(9 639)	354
	2020	354	3 460	(3 698)	116
Прочие расчеты с разными дебиторам (76.5)	2019	4 134 558	260 298	(1318)	4 393 538
	2020	4 393 538	243 197	(601 932)	4 034 803

13

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)	2019	149 281	0	0	149 281
	2020	149 281	1 181	(590)	149 872
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2019	0	2	0	2
	2020	2	0	0	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2019	925	52	(606)	371
	2020	371	0	(279)	92
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.55)	2019	168 813	46 120	(31 073)	183 860
	2020	183 860	119 015	(302 875)	0
Расчеты по претензиям 76.2	2019	52792	0	14	52 778
	2020	52 778	0	(48 138)	4 640
Резервы по сомнительным долгам	2019	(52 792)	14	0	(52 778)
	2020	(52 778)	0	(48 138)	(4 640)
итого	**2019**	**5 551 467**	**8 131 063**	**(7 792 079)**	**5 890 451**
	2020	**5 890 451**	**12 810 584**	**(12 599 473)**	**6 101 562**

Вся дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Тыс. руб.

Наименование счета учета	Период	Всего задолженность на конец года	Краткосрочная	Долгосрочная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2019	45 953	45 953	0
	2020	48 654	48 654	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2019	1 114 940	1 114 940	0
	2020	1 866 000	1 866 000	0
Расчеты по налогам и сборам (68)	2019	42	42	0
	2020	2 023	2 023	0
Расчеты по социальному страхованию (69)	2019	2 110	2 110	0
	2020	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2019	354	354	0
	2020	116	116	0
Прочие расчеты с разными дебиторам	2019	4 393 538	13 080	4 380 458
	2020	4 034 803	13 434	4 021 369

Наименование счета учета	Период	Всего задолженность на конец года	Краткосрочная	Долгосрочная
(76.5)				
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)	2019	149 281	149 281	0
	2020	149 872	149 872	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2019	2	2	0
	2020	2	2	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2019	371	371	0
	2020	92	92	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.55)	2019	183860	183860	0
	2020	0	0	0
Расчеты по претензиям 76.2	2019	0	0	0
	2020	0	0	0
ИТОГО	**2019**	**5 890 451**	**1 509 993**	**4 380 458**
	2020	**6 101 562**	**2 080 193**	**4 021 369**

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2020 г. не выявлено просроченной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

7. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка отложенных налоговых обязательств представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование актива	*Сальдо на 31.12.19 г.*	*Возникло*	*Погашено*	*Сальдо на 31.12.20*
Курсовые разницы	446	0	0	446
Основные средства	202 059	0	51 647	150 412
Готовая продукция	559	10 786	6 465	4 880
итого	**203 064**	**10 786**	**58 112**	**155 738**

8. Наличие и движение кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса).

8.1 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 6 698 683 тыс. руб.:

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками- 270 969 тыс. руб., в том числе по расчетам за материалы и оборудование 56 372 тыс. руб. и за услуги 214 597 тыс. руб.,

перед персоналом организации –30 421 тыс. руб.,

перед внебюджетными фондами – 99 092 тыс. руб.,

по налогам и сборам – 2 290 884 тыс. руб.,

прочие кредиторы –4 007 317 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками –1 769 469 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами - 620 тыс. руб., расчеты с агентами- 38 562 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 44 108 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте – 2 233 491 тыс. руб., за минусом НДС с авансов выданных 76АВ – 78 933 (т. р.)

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование счета учета	*Период*	*На начало периода*	*Возникновение*	*Гашение*	*На конец периода*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2019	152 477	1 245 719	(1 171 603)	226 593
	2020	226 593	826 403	(782 027)	270 969
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2019	2 603 387	94	(295 986)	2 307 495
	2020	2 307 495	209 302	(747 328)	1 769 469
Расчеты по налогам и сборам (68)	2019	948 387	5 859 029	(5 351 718)	1 455 698
	2020	1 455 698	3 739 924	(2 904 738)	2 290 884
Расчеты по социальному страхованию (69)	2019	10 781	163 734	(162 994)	11 521
	2020	11 521	183 901	(96 330)	99 092
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2019	202	15150	(14 989)	363
	2020	363	17 296	(17 039)	620
Расчеты по имущественному страхованию (76,1)	2019	146	3 218	(3 290)	74
	2020	74	74	(74)	74
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.5)	2019	21 718	44 232	(50 138)	15 812
	2020	15 812	290 142	(289 856)	16 098
Расчеты с сотрудниками (76,6)	2019	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0
Расчеты с комиссионером(76.7)	2019	322 702	6 409 027	(6 317 295)	414 434
	2020	414 434	0	(414 434)	0
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами в у.е. (76.8)	2019	6834	20 156	(4 265)	22 725
	2020	22 725	12 809	(7 598)	27 936
Прочие расчеты с	2019	1 881 277	1 684 723	(449 792)	3 116 208

Наименование счета учета	*Период*	*На начало периода*	*Возникновение*	*Гашение*	*На конец периода*
разными кредиторами (76.55)	2020	3 116 208	1 329 933	(2 268 181)	2 177 960
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.65)	2019	1 013 299	332 559	(1 209 752)	136 106
	2020	136 106	1 657 988	(1 738 563)	55 531
Задолженность перед персоналом (70)	2019	30 457	655 915	(654 762)	31 610
	2020	31 610	632 640	(633 829)	30 421
Расчеты с агентами (76.19, 76.20)	2019	0	0	0	0
	2020	0	132 930	(94 368)	38 562
НДС по авансам полученным(76АВ)	2019	(47 486)	(951 941)	923 693	(75 734)
	2020	(75 734)	(545 502)	542 303	(78 933)
итого	**2019**	**6 944 181**	**15 481 615**	**(14 762 891)**	**7 662 905**
	2020	**7 662 905**	**8 487 840**	**(9 452 062)**	**6 698 683**

8.2 Просроченная кредиторская задолженность в 2020 году составила 702,5 тыс. руб., которая была списана на основании приказа руководителя.

9. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Материальные затраты	145 006	178 257
Затраты на оплату труда	562 779	635 598
Отчисления на социальные нужды	137 808	145 099
Амортизация	299 159	296 819
Прочие затраты	2 645 067	3 738 016
Итого по элементам затрат	**3 789 819**	**4 993 789**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Готовая продукция 43 счет плюс Товары отгруженные 45 счет	(4 831)	(1 226)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 784 988**	**4 992 563**

10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	101 543	116 850	103 642	0	114 751
В том числе: Обесценивание объектов незавершенного строительства	0	0	0	0	0
Предстоящие расходы и платежи	22 682	0	0	0	22 682
Предстоящие отпуска	78 861	116 850	103 642	0	92 069

11. Обеспечение обязательств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	3 129 484	3 129 484
В том числе:		
Векселя простые	3 129 484	3 129 484
Выданные - всего	9 003 904	9 084 479
В том числе: Имущество в залоге	8 948 373	8 948 373
Векселя простые	55 531	136 106

12. Прочие пояснения.

12.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕНИСЕЙ», зарегистрировано Администрацией города Сарова Нижегородской области 02 ноября 1999 года, свидетельство о государственной регистрации № 2090 серия А-16 регистрационный № 1966. Местонахождение организации 169711, Республика Коми г. Усинск, ул. Строителей д.8, ИНН 5254022399, ОГРН 1025202195941

Инспекцией ФНС РФ по г. Усинску Республики Коми 02 декабря 2009 года зарегистрирована новая редакция Устава общества (редакция № 4). Вышеуказанные изменения утверждены протоколом внеочередного общего собрания участников общества № 25/09 от 23 ноября 2009 года.

В соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ и Списке участников общества, участниками общества являются:

- Акционерное общество «BAVEX AG»- доля в уставном капитале 44% (сорок четыре процента) номинальной стоимостью 277 200 000 (двести семьдесят семь миллионов двести тысяч) рублей.
- Акционерное общество «CORUNO AG» – доля в уставном капитале 30% (тридцать процентов) номинальной стоимостью 189 000 000 (сто восемьдесят девять миллионов) рублей.
- Акционерное общество «Medina AG» – доля в уставном капитале 25 % (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 157 500 000 (сто пятьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.
- ООО «Енисей-Суисс» – доля в уставном капитале 1% (один процент) номинальной стоимостью - 6 300 000 (Шесть миллионов триста тысяч) рублей.

Уставный капитал общества составляет 630 000 000 (Шестьсот тридцать миллионов) рублей.

Генеральным директором ООО «Енисей» в период с 10.11.2016 является Топорков Михаил Викторович, назначенный на эту должность решением внеочередного общего собрания участников общества (протокол № 03/16), состоявшегося 07 ноября 2016 года.

Главным бухгалтером является:
Дудина Евгения Александровна (основание приказ № 16 от 23 апреля 2018 г.)

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 564 человек, заработная плата основного ключевого управленческого персонала за 2020 г. составила 41 501 тыс. руб.

12.2. Информация о лицензиях и разрешения

Номер	ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРД № 5204808	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте (от 04.09.2009 года). Срок действия лицензии бессрочно.
ВП-00-012574(ДЖС)	Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов» (от 30.03.2011г). Срок действия лицензии бессрочно.
2-А/00012	Лицензия на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (от 16.11.2012 года). Срок действия лицензии бессрочно.
2-Б/01000	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (от 10.01.2013 года). Срок действия лицензии бессрочно.
СЫК 00198 НЭ	Лицензия на право пользования недрами «Разведка и добыча углеводородного сырья на Западно-Сынатыском месторождении». Срок действия лицензии - 31.12.2108 года.
СЫК 14671 ЗЭ	Лицензия на право пользования недрами «Размещение промышленных стоков на Западно-Сынатыском нефтяном месторождении». Срок действия лицензии 31.12.2108 года.
СЫК 02036 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для создания системы поддержания пластового давления и технологического обеспечения объектов обустройства Западно-Сынатыского месторождения". Срок действия лицензии 28.02.2028 года.
СЫК 01662 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения пункта сдачи приема (ПСП) "Уса". Срок

действия лицензии -31.10.2025 года.

СЫК 02120 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического водоснабжения объекта обустройства Западно-Сынатыского месторождения, а также площадки № 1 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти" (зарегистрировано 26.01.2009 года). Срок действия лицензии 30.12.2028 года.
СЫК 02129 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти». Срок действия лицензии 15.02.2029 года.
СЫК 02138 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти». Срок действия лицензии 20.03.2029 года.
№(11)-853-СТРБ	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности (от 26.07.2016 года). Срок действия лицензии бессрочно.
№ ВХ-00-017249	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (от 04.12.2018 г.). Срок действия лицензии – бессрочно.
№ АН-11-000419	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 21.06.2019 года). Срок действия лицензии – бессрочно.

Основным видом деятельности Общества является добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа, предоставление услуг в области добычи нефти и газа.

12.3. Учетная политика.

Основа подготовки финансовой отчетности.

Учетная политика Общества формировалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ1/2008г.)

Основные допущения и требования к формированию учетной политики для целей бухгалтерского учета остались неизменными.

Учетная политика 2020 года не содержит существенных изменений с предыдущим годом.

Формирование учетной политики осуществляется на основании следующих основных допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Формируемая учетная политика соответствует требованиям:

- полноты отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;

- своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности;
- осмотрительности (осторожности), т.е. большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов;
- приоритета содержания перед формой, т.е. отражения, в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйственной деятельности;
- непротиворечивости, т.е. тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рационального ведения бухгалтерского учета.

Под учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета следует понимать совокупность выбранных предприятием способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие осуществляет выбор одного способа из нескольких, допускаемых законодательными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета (определения налоговой базы для исчисления тех или иных налогов и сборов в РФ), а также в случае, когда по конкретному вопросу нормативно не установлены способы ведения учета, предприятие самостоятельно определяет способ и отражает его в учетной политике.

В 2020 году учетная политика ООО "Енисей " осуществлялась в соответствии с приказом "Об учетной политике" № 96 от 31.12.2019 г., изданным на основании Положения по бухгалтерскому учету и других нормативных документов, и утвержденным генеральным директором компании.

Положение об учетной политике предприятия было сформировано в виде двух самостоятельных распорядительных документов. Первый в области бухгалтерского учета, а второй в области налогообложения. При определении выручки для целей налогообложения в 2020 году использовался метод начисления, в 2021 году данный метод будет сохранен.

В 2020 году бухгалтерский учет осуществлялся с применением утвержденного приказом плана счетов, с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия.

Организация бухгалтерского учета в Обществе соответствует требованиям нормативных и законодательных актов, регламентирующих порядок ведения учета и отчетности в Российской Федерации.

Учет в Обществе ведется на основе натуральных измерителей в обобщенном денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Финансово-хозяйственная деятельность отражалась в соответствующих регистрах, бухгалтерская отчетность составлялась по установленным формам.

Бухгалтерский учет Общества организован в разрезе аналитического и синтетического учета основных средств, материалов, товарных запасов и др.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество последовательно от одного отчетного периода к другому придерживается принятых им содержания и форм бухгалтерской отчетности.

По мнению руководства Общества, информация, приведенная в финансовой отчетности, включает все корректировки и пояснения, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности Общества, его финансового состояния и движения денежных потоков за представленный период.

Существенных изменений в учетной политике в 2021 году не ожидается.

12.4. Расходы на освоение природных ресурсов

Расходы на освоение природных ресурсов делятся на две группы.

Первая - затраты на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на разведку полезных ископаемых, гидрогеологические изыскания, а также расходы на приобретение необходимой геологической информации. Такие затраты учитываются на счете 97.1 и списываются в прочие расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, который следует за окончанием названных работ.

Вторая группа расходов на освоение ресурсов - это затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ, которые необходимы, чтобы соблюсти требования безопасности, охраны земель, недр и других природных ресурсов, а также суммы, которые потратили землепользователи, чтобы возместить ущерб,

нанесенный природным ресурсам. Названные расходы списываются со счета 97.2 равномерно в течение двух лет в Дт счета 25"Общепроизводственные расходы"

Определение групп расхода по освоению природных ресурсов производится на основании информации геологической службы.

12.5. Информация о наличии и движении заемных средств

Долгосрочные обязательства и проценты по всем кредитным соглашениям были перенесены в краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.15 года в связи с просрочкой погашения основного долга по кредитным соглашениям начиная с марта 2015 года.

12.5.1. Краткосрочные обязательства.

Наименование организации заимодавца	**Договор**	**Срок погашения по договору**	**Ставка**	**Задолженность на 31.12.2020 г.**	**Задолженность на 31.12.2019 г.**	**Обеспечение**
LFM Alpha Solutions(Лихтенштейн) ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А **Основной долг**	11-2015	4,5%+ Libor	220 048 144,32 руб. 2 978 626,86 USD	184 393 980,81 руб. 2 978 626,86 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)- (19 723 076,98). LFM Alpha Solutions (Лихтенштейн) - (32 871 794,96) АО «Юникредитбанк» РФ(13 148 717,98) ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А **Основной долг**	12-2015	4,5%+ Libor	4 856 853 727,33 руб. 65 743 589,94 USD	4 069 902 955,75 руб. 65 743 589,94 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. **Проценты**		0,55%+ EURIBOR	19 537 942,03 руб. 215 454,62 EUR	1 271 675,40 руб. 18 339,55 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.09 **Проценты**		1,75%+ EURIBOR	27 132 514,14 руб. 299 203,75 EUR	2 013 487,38 руб. 29 037,64 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-- ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В **Основной долг**	10-2015	5,25%+ Libor	2 234 739 925 руб. 30 250 000 USD	1 872 647 425 руб. 30 250 000 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)

12

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.	Обеспечение
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. **Основной долг**	09-2018	0,55%+ EURIBOR	865 921 105,88 руб. 9 548 943,41 EUR	664 928 219,84 руб. 9 589 305,83 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Коммерцбанк АГ (Прага)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.2009г. **Основной долг**	09-2018	1,75%+ EURIBOR	934 311 809,6 руб. 10 303 121,77 EUR	715 906 716,13 руб. 10 324 495,55 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-(19 723 076,98). LFM Alpha Solutions (Лихтенштейн) - (32 871 794,96) АО «Юникредитбанк» РФ(13 148 717,98) ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А **Проценты**	11-2015	4,5 %+ Libor	2 096 425 887,85 руб. 28 377 746,51 USD	1 429 681 879,52 руб. 23 094 511,18 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
LFM Alpha Solutions(Лихтенштейн) ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А **Проценты**	12-2015	4,5 %+ Libor	95 394 084,61 руб. 1 291 278,25 USD	65 112 416,50 руб. 1 051 800,02 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-- ЗАО РФБ-Raiffazen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В **Проценты**	10-2015	5,25%+ Libor	1 063 735 855,61 руб. 14 398 995,28 USD	725 098 216,62 руб. 11 712 947,59 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
ЗАО «Тиман-Печора Эксплорэйшн»	Доровор займа №20-050/Е(20-024/ТПЭ) от 08.04.20	31.12.2022	8%	30 484 452,48 руб.	0 руб.	нет
Краткосрочные обязательства в рублях				**12 444 585 448,7**	**9 730 956 975,95**	
Краткосрочные обязательства в USD				**143 040 236,84**	**134 831 475,57**	
Краткосрочные обязательства в EUR				**20 366 723,55**	**19 961 178,57**	

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.	Обеспечение
Стоимость имущества в залоге на 31.12.2020 г. (руб.)						**8 948 373**

12.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами с Обществом являются следующие лица:

Bavex AG
ООО «Енисей-Сервис»

Тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Вид расчетов	Остаток задолженности на 01/01/2020	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток задолженности на 31/12/2020	Списано дебиторской задолженности	Величина образованного резерва
Bavex AG	Аренда здания	Безналичный расчет	0	0	0	0	0	0
ООО «Енисей-Сервис»	Услуги	Безналичный расчет	104 030	31 059	(45 286)	89 803	0	0

13. Сведения о постоянных налоговых обязательств представлены в таблице:

Тыс. руб.

2020 год

Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	Бухгалтерский учет (сумма)	Налоговый учет (сумма)	Разницы	Сумма ПНО
Всего:				**10 715**
Амортизация ОС не производственных фондов	130	0	130	26
Выплаты и перечисления средств, связанные с благотворительностью	225	0	225	45
ТМЦ не производственного характера	1 342	0	1 342	268
Штрафы, пени	451	0	451	90
Питание и обслуживание	20 881	0	20 881	4 176
Проезд персонала	298	0	298	60
Содержание квартир	78	0	78	16
Прочие расходы непроизводственного характера, не принимаемые для целей налогообложения	19 500	0	19 500	3 900
Убытки прошлых лет	1 238	0	1 238	248
Просроченная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Представительские расходы	2 358	0	2 358	472
Материальная помощь, единовременные премии	2 068	0	2 068	414
Списание безнадежных долгов	5 000	0	5 000	1 000

Денежные потоки:

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько

деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, и также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Величина денежных потоков пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

14. Информация о прибылях (убытках) Компании

По итогам 2020 года Компанией получен убыток в размере 2 535 462 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года получен убыток в размере 397 538 тыс. руб., в том числе убыток от курсовой разницы 2 662 326 тыс. руб.

Руководство Компании осуществляет ряд мер нацеленных на выход из убыточности по операционной деятельности и повышения текущей ликвидности. Проводится сокращение всех видов затрат. При условии положительной динамики курса российского рубля Компания планирует минимизировать потери от курсовых разниц и валютных переоценок в составе прочих расходов.

15. Информация об отдельных видах доходов.

Согласно учетной политике выручка признается компанией по методу начисления.

Тыс. руб.

Наименование дохода	**Ед. измерения**	**2020 год**	**2019 год**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - всего	Тыс. руб.	4 307 618	5 732 651
В том числе:			
Нефть	Тыс. руб.	3 830 952	5 144 364
Прочая реализация	Тыс. руб.	476 666	588 287

15.1. Информация об отдельных видах расходов

Согласно учетной политике, расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Расходы, накопленные в течение отчетного периода на счете 26.1 «Общехозяйственные расходы основного производства », относятся в дебет счета 90 «Продажи», в виде управленческих расходов т.е. учет готовой продукции ведется по сокращенной себестоимости. Данный принцип учета сохранится и в 2021 году.

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью.

15.2 Расшифровка прочих доходов расходов

15.2.2 Расшифровка прочих расходов за 2020 года (строка 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование расхода	Ед. измерения	2020 год
Расходы от реализации основных средств	Тыс. руб.	0
Расходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	24 101
% к уплате	Тыс. руб.	693 592
Реализация валюты	Тыс. руб.	2 106
Прочие выплаты	Тыс. руб.	37 738
Питание и проживание сотрудников	Тыс. руб.	20 881
Социальные выплаты, благотворительность	Тыс. руб.	225
Просроченная Дт.задолженность	Тыс. руб.	0
Расходы в простое	Тыс. руб.	303 243
Налог на имущество	Тыс. руб.	40 919
Услуги банка	Тыс. руб.	913
Компенсационные выплаты и курсовые разницы	Тыс. руб.	5 986 725
Итого	**Тыс. руб.**	**7 110 443**

15.2 Расшифровка прочих доходов расходов

15.2.1 Расшифровка прочих доходов за 2020 года (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование дохода	Ед. измерения	2020 год
Доходы от продажи основных средств	Тыс. руб.	5 120
Курсовая разница	Тыс. руб.	3 324 399
Доходы от реализации валюты	Тыс. руб.	267
Просроченная кредиторская задолженность	Тыс. руб.	703
Доходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	25 657
% к получению	Тыс. руб.	271 855
Прочие доходы	Тыс. руб.	3 512
Итого доходы	Тыс. руб.	**3 631 513**

Прочая информация

Курс доллара на 31.12.20 г. –73,8757 руб., на 31.12.19 г.- 61,9057руб.

Курс евро на 31.12.20 г. -90, 6824 руб., на 31.12.19 г. – 69,3406 руб.

Генеральный директор М.В.Топорков

Главный бухгалтер Е.А. Дудина

«26» февраля 2021 г.