

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

АО «Черноморнефтегаз»

За 2020 год

г. Геленджик

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1. ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.3. ОСНОВА ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА	4
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	4
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	8
2.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	15
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	16
2.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
2.8. Денежные средства и их эквиваленты.....	18
2.9. КАПИТАЛ.....	18
2.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
2.11. Кредиторская задолженность	19
2.12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	21
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	21
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	22
2.15. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	22
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	23
3.1. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	23
3.2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	23
3.3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
3.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	25
3.5. ВЛИЯНИЕ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ НА ФИН. РЕЗУЛЬТАТ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	26
3.6. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ.....	26
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	26
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ	26
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	26
5.1. ПРИНЦИПЫ УЧЕТА И ПОНЯТИЯ	26
5.2. ВЛИЯНИЕ КУРСОВ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	27
5.3. ИНФОРМАЦИЯ О КУРСАХ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ	27
5.4. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ.....	27
6. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	27
7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	28
7.1. ПРИНЦИПЫ УЧЕТА	28
7.2. ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
7.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	28
7.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	29
7.5. ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	29
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30
8.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	30
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	30
9.1. ОПЕРАЦИИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	30
9.2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСН. УПРАВЛЕНЧ. ПЕРСОНАЛА	30
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	31
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИР.РЕСУРСОВ	31
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.....	31
14.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	31
14.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ.....	32
14.3. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.....	32
14.4. РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК	33
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК	33

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Черноморнефтегаз» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Акционерное общество «Черноморнефтегаз», сокращённое наименование АО «Черноморнефтегаз», ИНН 2308056225/КПП 230401001, (далее Общество) зарегистрировано 11 февраля 1998 года Регистрационной палатой Мэрии г. Краснодара, номер регистрации 8020.

В результате смены организационно-правовой формы 27.07.2018 г. ЗАО «Черноморнефтегаз» реорганизовано в АО «Черноморнефтегаз» с передачей всех прав и обязанностей ЗАО «Черноморнефтегаз», а именно: всего имущества, всех обязательств по расчетам с кредиторами, всех прав и обязанностей по всем договорам, заключенным с Обществом.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 353461, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Красногвардейская, д. 38

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1022301812840.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- выполнение научно-производственных, научно-исследовательских, консультационных, геолого-геофизических и иных работ, направленных на поиск и разведку газовых, нефтяных, иных месторождений на шельфе Черного и Азовского морей;
- бурение нефтяных, газовых, водозаборных скважин и скважин специального назначения;
- добыча нефти, газа и сопутствующих компонентов, а также пластовых, йодо-бромных и других вод;
- переработка, хранение, выпуск и реализация нефти, газа, сжиженных углеводородов, йодо-бромных и других вод, горючесмазочных материалов, транспортировка и реализация продуктов их переработки;
- монтажно-строительные работы по сооружению нефтегазопроводов;
- выполнение работ, оказание услуг, а также осуществление иной не запрещенной законом деятельности, связанной с использованием и хранением сведений, составляющих государственную тайну.

По состоянию на 31.12.20г Общество имеет следующие лицензии на геологическое изучение с целью поисков и оценки месторождений углеводородного сырья:

№ п/п	Наименование участка недр	Дата присвоения Государственного регистрационного номера / дата внесения изменений	Государственный регистрационный номер лицензии	Дата окончания срока действия лицензии
1	Високосный участок, Шельф РФ, Акватория Азовского моря	19.04.2002 / 29.03.2019 / 22.01.2020	ШАЗ 11152 НП / ШАЗ 16525 НП	31.12.2025
2	Палеозойский участок, Шельф РФ, Акватория Азовского моря	19.04.2002 / 29.03.2019 / 22.01.2020	ШАЗ 11153 НП / ШАЗ 16526 НП	31.12.2025

3	Юго-Восточная Черноморская площадь, Шельф РФ, Акватория Черного моря	19.04.2002 / 29.03.2019 / 22.01.2020	ШЧМ 11150 НП / ШЧМ 16528 НП	31.12.2025
4	Северо-Западная Черноморская площадь, Шельф РФ, Акватория Черного моря	19.04.2002 / 29.03.2019 / 22.01.2020	ШЧМ 11151 НП / ШЧМ 16527 НП	31.12.2025

Уставный капитал Общества разделен на 50 000 (Пятьдесят тысяч) обыкновенных именных акций, 100 % акционерного капитала принадлежит компании «ДЖИ ЭР ТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (GRT Investments Limited), зарегистрированной по адресу: АГИОУ ПАВЛЮУ 15, ЛЕДРА ХАУС, АГИОС АНДРЕАС, 1105, Никосия, Сайпрус, Кипр.

Среднесписочная численность (человек)		
на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
2	2	2

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности в организации ответственным является - ООО «Аддуко Менеджмент», специализированная организация на основании договора № 29-у-29/09/17 от 29.09.2017 г.

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества с 11.12.2018 г. – Никулин В.В.

1.3. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1/УП от 29 декабря 2017 г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Пояснения к основным статьям баланса

2.1. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Учетные аспекты.

В составе нематериальных активов Общества на отчетную дату числятся:

В 2020 году в сентябре закончился срок полезного использования НМА:

➤ Товарный знак – поставлен на учет 22 июня 2011, как приобретенный за плату. Срок полезного использования установлен на основании Свидетельства на товарный знак (Знак обслуживания) № 439679, выданного Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Срок действия регистрации Свидетельства на товарный знак № 439679 до 20 сентября 2020 года. Полный срок полезного использования составляет 111 месяцев.

В 2016 году закончился срок полезного использования НМА:

➤ Интернет-сайт <http://chernomorneftegazcompany.ru/index.ru.htm>. Исключительные права на Интернет – сайт переданы Обществу на основании акта сдачи-приемки работ к Договору от 28.02.2006г. Срок полезного использования НМА был установлен Обществом самостоятельно – 120 месяцев. Срок полезного использования интернет-сайта в 2016 году не продлевался, поддержка и обновление сайта не осуществлялись, в настоящее время сайт не доступен.

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. нематериальные активы не поступали и не выбывали.

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

2.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020г.	398	(390)	-	-	-	(8)	-	-	-	398	(398)
	5110	За 2019г.	398	(379)	-	-	-	(11)	-	-	-	398	(390)
в том числе:	5102	За 2020г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	-	295	(295)
Интернет-сайт	5112	За 2019г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	-	295	(295)
Товарный знак	5103	За 2020г.	103	(95)	-	-	-	(8)	-	-	-	103	(103)
	5113	За 2019г.	103	(84)	-	-	-	(11)	-	-	-	103	(95)

2.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

2.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	398	295	295
в том числе:				
Интернет-сайт	5131	295	295	295
Товарный знак	5132	103		

2.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020г.	-	-	-	-	
	5170	За 2019г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020г.	-	-	-	-	
	5190	За 2019г.	-	-	-	-	

2.2. Основные средства и поисковые активы

2.2.1. Основные положения и способы учета

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. №26н (с изменениями).

Актив принимается к учету в качестве основного средства (далее – «ОС»), если будет использован при оказании услуг или для управленческих нужд, если будет использоваться свыше 12 месяцев, если не предполагается дальнейшая его перепродажа и актив способен приносить экономическую выгоду в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей за единицу, соответствующие критериям принятия к учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из классификации ОС, включаемых в амортизационные группы на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемой производительности или мощности, ожидаемого физического износа и нормативно-правовых или других ограничений.

Стоимость ОС погашается линейным способом путем начисления амортизационных отчислений и списания на затраты равномерно, в течение нормативного срока их полезного использования.

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. поступлений ОС не было.

2.2.2. Основные средства, стоимость которых не погашается

В составе основных средств Общество не имеет объекты, стоимость которых не погашается.

2.2.3. Арендованные ОС

В случае, если оценка арендуемого объекта в договоре аренды не указана и отсутствует возможность получения справки о балансовой стоимости арендуемого объекта от контрагента, Общество определяет стоимостную оценку арендуемого объекта по долгосрочным договорам (сроком более 12 мес.) исходя из годовой суммы арендной платы, по краткосрочным (сроком менее 12 мес.) исходя суммы арендной платы по договору за весь период его действия.

По строке 5283 отражены следующие арендованные основные средства (Таблица «2.2.9. Иное использование основных средств»):

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Объект аренды	Стоимость на 31.12.2019 г.	Стоимость на 31.12.2020 г.
ООО "ЗОО ЛОГО"	Аренда нежилого помещения 15.1 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Зоологическая, д.4	169	169
АО "СЕВМОРНЕФТЕГЕОФИЗИКА"	Аренда нежилого помещения 49,7 кв.м. по адресу: г. Геленджик, ул. Красногвардейская, д. 38	306	306
Итого:		475	475

Стоимость полученных в аренду помещений на 31.12.2020г. отражена в размере арендной платы по краткосрочным договорам за весь период действия 475 тыс. руб.

Основных средств в залоге и в составе выданных обеспечений Общество не имеет, также не имеет ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

Общество не переоценивает объекты ОС.

2.2.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет поисковых актив ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2011 № 125н.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами (далее – «поисковые активы»), относятся к отдельному участку недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат по правилам п.13 ПБУ 24/2011.

В случае, если работы выполняются или услуги оказываются одновременно по нескольким участкам, без выделения стоимости по каждому участку недр, то их распределение осуществляется пропорционально площадям лицензионных участков недр.

Материальные поисковые активы не амортизируются до перевода в состав основных средств, которые будут предназначены для последующей разработки месторождения и добычи полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых.

Проверка на обесценение проводится Обществом 1 раз в год по каждому лицензионному участку недр по состоянию на 31 декабря.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении каждого лицензионного участка недр при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или при признании добычи бесперспективной на нем на основании соответствующего решения акционеров.

К материальным поисковым активам, относятся затраты:

- на проектирование и строительство поисково-оценочной скважины;
- на поисково-оценочное бурение;

Общество в 2020 году не осуществляло затрат, относящихся к материальным поисковым активам.

К нематериальным поисковым активам в 2020 году, относятся затраты:

- по формированию рабочей среды на компьютерной технике Общества для дистанционной работы с геолого-геофизическими данными и представления данных по геологическому изучению лицензионных участков
- по актуализации презентации по результатам геологоразведочных работ
- по проведению обновленных технико-экономических расчетов по структурам участков
- по отбору и хранению образцов на данном участке недр;
- по уплате регулярных платежей за пользование недрами по данному участку недр;

2.2.5. Проверка на обесценение поисковых активов

Согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» и учетной политики Общества, был проведен анализ обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Были рассмотрены следующие возможные признаки обесценения:

- срок действия лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на лицензионных участках, определен до 31 декабря 2025 года,

- запланированные затраты, необходимые для выполнения работ по дальнейшему поиску, оценке месторождений на лицензионных участках, предусмотрены и утверждены соответствующими сметами, превышение предусмотренных затрат не ожидается.

- информация о решении по прекращении деятельности Общества, связанной с поиском и оценки запасов углеводородного сырья на лицензионных участках, отсутствует.

- информация о вероятности, что при продолжении поиска, оценки и разведки стоимость поисковых активов не будет в полной мере возмещена в результате осуществления промышленной добычи углеводородного сырья из открытого месторождения полезных ископаемых, отсутствует.

Таким образом, на 31 декабря 2020 года признаки обесценения поисковых активов отсутствуют и решение о прекращении деятельности Общества, связанной с поиском и оценкой запасов углеводородного сырья на лицензионных участках, не принималось.

За период с 01.01.20г по 31.12.20г были произведены затраты по нематериальным поисковым активам в сумме 1 312 тыс. руб.

2.2.6. Наличие и движение ОС

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020г.	1 899	(1 815)	-	-	-	(84)	-	-	1 899	(1 899)
	5210	За 2019г.	1 899	(1 563)	-	-	-	(252)	-	-	1 899	(1 815)
в том числе: Офисное оборудование	5201	За 2020г.	1 888	(1 804)	-	-	-	(84)	-	-	1 888	(1 888)
	5211	За 2019г.	1 888	(1 552)	-	-	-	(252)	-	-	1 888	(1 804)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	За 2020 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5212	За 2019 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)
Другие виды основных средств	5203	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.7. Материальные и нематериальные поисковые активы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Нематериальные и материальные поисковые	5240	За 2020 г.	2 811 163	1 312	-	-	2 812 475
	5250	За 2019 г.	2 808 629	2 534	-	-	2 811 163
в том числе: Поисковые активы	5221	За 2020 г.	2 811 163	1 312	-	-	2 812 475
	5231	За 2019 г.	2 808 629	2 534	-	-	2 811 163

Поисковые активы (Лицензионный участок ШАЗ 16526 НП Палеозой)	5241	3а 2020 г.	398 086	372	-	-	398 458
	5251	3а 2019 г.	397 544	542	-	-	398 086
Поисковые активы (Лицензионный участок ШАЗ 16525 НП Високос)	5242	3а 2020 г.	239 959	263	-	-	240 222
	5252	3а 2019 г.	239 586	373	-	-	239 959
Поисковые активы (Лицензионный участок ШЧМ 16528 НП Туапсе)	5243	3а 2020 г.	1 011 454	300	-	-	1 011 754
	5253	3а 2019 г.	1 010 738	716	-	-	1 011 454
Поисковые активы (Лицензионный участок ШЧМ 16527 НП Паласа)	5244	3а 2020 г.	1 161 664	377	-	-	1 162 041
	5254	3а 2019 г.	1 160 761	903	-	-	1 161 664

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
здания и сооружения	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.2.9. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	475	475	457
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.2.10. Раскрытие информации об инновациях и модернизации производства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации на инновации и модернизацию, тыс. руб.
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера по статье научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в составе объектов учета	-	-	-
Сумма затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, затрат, связанным с инновациями и модернизацией производства.	-	-	-
<i>Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств</i> , увеличивших первоначальную стоимость действующих объектов ОС	-	-	-
Сумма затрат связанных с инновациями и модернизацией производства отнесенные на текущие затраты.	-	-	-

2.3. Прочие внеоборотные активы

2.3.1. Принципы учета

У Общества нет движений по прочим внеоборотным активам.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.4. Материально-производственные запасы

2.4.1. Принципы учета

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материальные ценности приходуются по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей. При расчете средней себестоимости используется взвешенная оценка.

Обществом при наличии снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под обесценение материально-производственных запасов ежегодно в момент проведения инвентаризации.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года нет остатков материально-производственных запасов.

2.4.2. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	3а 2019г.	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-
в том числе: материалы	5404	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	3а 2019г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-

2.4.3. Запасы в залоге

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Принципы учета

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае, если нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлен точный порядок списания такого актива, то Общество принимает срок использования прав на 5 лет по основаниям п.4 ст. 1235 ГК РФ.

Выбранный метод списания расходов будущих периодов утверждается в учетной политике организации.

Сроки, в течение которых расходы подлежат отнесению на затраты производства, определяются по каждому виду расходов исходя из периода, к которому они относятся. В том случае, если в документе на осуществление расходов будущих периодов, отсутствует указание на определенный временной промежуток, к которому относятся данные расходы, срок, в течение которого расходы подлежат отнесению на затраты определяется на основании приказа руководителя Общества.

2.5.2. Структура и движение РБП

Общество отражает в составе расходов будущих периодов, в частности:

- затраты при приобретении права использования компьютерного программного обеспечения;
- другие расходы.

Аналитический учет по счету 97 "Расходы будущих периодов" ведется по видам расходов.

В отчетности РБП, срок погашения которых наступит более чем через 12 месяцев, отражаются отдельной строкой в составе прочих внеоборотных активов, а РБП, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев, отражаются отдельной строкой в составе прочих оборотных активов.

2.5.3. Наличие и движение краткосрочных РБП

(тыс.руб.)

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2019г.	Принято к учету в 2020 г.	Списано на расходы в 2020 г.	Перевод в краткосрочные активы из долгосрочных	Остаток на 31.12.2020 г.
Программное обеспечение	1	2	(1)	-	2
ИТОГО	1	2	(1)	-	2

2.6. Порядок учета финансовых вложений

2.6.1. Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2020 году у Общества отсутствуют остатки по финансовым вложениям, их приобретение и выбытие не осуществлялось.

2.7. Дебиторская задолженность

2.7.1. Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих внеоборотных активов.

Авансы поставщикам/подрядчикам под приобретение внеоборотных активов отражаются обособленно в составе прочих внеоборотных активов.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, на 31 декабря 2020 года составляет – 449 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год. Размер отчислений в резерв определяется на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определяется из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

В 2020 году резерв по сомнительной задолженности по решению комиссии не создавался.

Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на исполнение превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения.

2.7.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	451	-	4	75	(81)	-	-	-	449	-
	5530	за 2019 г.	474	-	32	7	(62)	-	-	-	451	-
в том числе:												
Авансы выданные	5511	за 2020 г.	359	-	4	-	-	-	-	-	363	-
	5531	за 2019 г.	327	-	32	-	-	-	-	-	359	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2020 г.	7	-	-	75	(81)	-	-	-	1	-
	5533	за 2019 г.	62	-	-	7	(62)	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-
	5534	за 2019 г.	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-
Итого	5500	за 2020г.	451	-	4	75	(81)	-	-	-	451	-
	5520	за 2019 г.	474	-	32	7	(62)	-	-	-	451	-

2.7.3. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г		На 31 декабря 2019г		На 31 декабря 2018г	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Виды денежных средств	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства в кассе организации	-	-
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	2 177	51
Денежные средства на валютных расчетных счетах	-	-
Прочие специальные счета (депозитные)	-	-
ИТОГО	2 177	51

2.9. Капитал

2.9.1. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. руб., движений и изменений не происходило.

В 2016 году за счет вклада участника был внесен добавочный капитал в размере 3 063 041 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2018 г. добавочный капитал Общества составляет 3 063 041 тыс. руб. В 2019 г. добавочный капитал за счет вклада участника был увеличен на 1 700 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 г. добавочный капитал составляет 3 064 741 тыс. руб. В 2020 г. добавочный капитал за счет вклада участника был увеличен на 4 400 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2020 г. добавочный капитал составляет 3 069 141 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2020 год Общество получило чистый убыток в размере 6 430 тыс. руб.

Непокрытый убыток, отраженный в балансе на 31 декабря 2020 года составляет 263 698 тыс. руб.

2.10. Заемные средства

2.10.1. Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет:

➤ процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива

➤ выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет задолженности по полученным займам.

2.11. Кредиторская задолженность

2.11.1. Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих долгосрочных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2020 года, составляет 335 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 у Организации нет просроченной кредиторской задолженности, что подтверждено результатами инвентаризации.

2.11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	334	1	-	-	-	-	335
	5580	за 2019 г.	392	15	-	(50)	(23)	-	334
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	23	1	-	-	-	-	24
	5581	за 2019 г.	8	15	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	311	-	-	-	-	-	311
	5583	за 2019 г.	311	-	-	-	-	-	311
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
проценты по займам	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	23	-	-	-	(23)	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	334	1	-	-	-	-	335
	5570	за 2019 г.	392	15	-	(50)	(23)	-	334

2.11.3. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
Всего	5590	-	73	-

2.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. Общество не имеет доходов будущих периодов.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и изменение оценочных значений

2.13.1. Оценочные обязательства

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется в соответствии с утвержденной учетной политикой ежеквартально, по состоянию на отчетную дату (последний день последнего месяца квартала), четыре раза в год. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма отчислений в резерв составляет 463 тыс. руб.

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2020 по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2020 год.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 465 тыс. руб. За отчетный период сумма отчислений в резерв уменьшился на 2 тыс. руб. Остаток резерва на 31 декабря 2020г. составляет 463 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства присутствует неопределенность по срокам исполнения.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	465	158	(160)	-	463
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	465	158	(160)	-	463

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2020г. иные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

2.13.2. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2020г. Общество не выдавало и не имеет полученных обеспечений обязательств:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2020г. иные условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

2.13.3. Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

2.14. Информация о забалансовых счетах

2.14.1. Структура

В организации используются следующие забалансовые счета:

- 001 «Арендованные основные средства»
- 006 «Бланки строгой отчетности»
- 012 «Права на программные продукты»
- МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации»
- МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

2.14.2. Наличие и движение

(тыс.руб.)

Забалансовый счет	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило в 2020 году	Выбыло в 2020 году	Остаток на 31 декабря 2020 г.
001 «Арендованные основные средства»	475	475	(475)	475
006 «Бланки строгой отчетности»	-	-	-	-
012 «Права на программные продукты»	14 331	2	2	14 331
МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации»	74	-	-	74
МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»	216	-	-	216

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2020 год была проведена инвентаризация имущества, расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), денежных средств и финансовых обязательств, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

3. Пояснения к основным строкам отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется Обществом в разрезе видов доходов и мест их возникновения по кредиту счета 90 «Выручка».

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

В отчетном периоде Общество не имело доходов, полученных в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнения обязательств (оплату) не денежными средствами.

В связи со спецификой деятельности Общества все доходы учитываются в бухгалтерском учете на счете 91.1 "Прочие доходы".

3.2. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы от обычных видов деятельности в Обществе в связи со спецификой деятельности признаются:

- на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (Управленческие расходы)

В конце каждого отчетного периода расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов, списанных с кредита счета «Общехозяйственные расходы» в дебет счета «Продажи».

В составе Расходов по обычным видам деятельности учитываются следующие расходы:

- содержание персонала;
- суммы начисленной заработной платы персонала;
- отчисления на социальные нужды персонала;
- суммы начисленных резервов на оплату отпусков будущих периодов;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- расходы на услуги связи;
- материальные расходы;
- нотариальные услуги, услуги переводчиков и т.п.;
- расходы по аренде;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- почтовые, курьерские и аналогичные услуги по доставки отправок;

- права на использование программных продуктов;
- услуги по ведению и хранению реестра владельцев эмиссионных именных ценных бумаг;
- другие общехозяйственные (управленческие) расходы.

Прочими расходами Общества признаются следующие виды расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете на счете 91.2 "Прочие расходы".

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Вид деятельности	Выручка, без НДС		Себестоимость продаж	
	2020	2019	2020	2019
Основной вид деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО:	0,00	0,00	0,00	0,00

Затраты на производство (Управленческие расходы)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	(1)
Расходы на оплату труда	5620	(2 804)	(2 398)
Отчисления на социальные нужды	5630	(446)	(705)
Амортизация	5640	(92)	(263)
Прочие затраты	5650	(1 738)	(1 736)
Итого по элементам	5660	(5 080)	(5 103)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5 080)	(5 103)

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил (5 080) тыс. руб.

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы		(тыс. руб.)	
Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год	
Проценты к получению, в т.ч.	75	214	
Проценты по депозитам к получению	-	-	
Проценты на остаток ден. ср-в на р/сч	75	214	
Прочие доходы, в т.ч.	-	28	
Курсовые разницы	-	-	
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-	
Поступление денежных средств от акционера на покрытие убытков	-	-	
Доходы от купли-продажи валюты	-	-	
Изменение размера оценочного обязательства	-	5	
Проценты по займам	-	23	

Прочие расходы		(тыс. руб.)	
Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год	
Проценты к уплате, в т.ч.	-	-	
Проценты по займам к уплате	-	-	
Прочие расходы, в т.ч.	(2 427)	(1 849)	
Списание дебиторской задолженности	-	-	
Расходы прошлых лет	-	-	
НДС, не принимаемый к вычету	(2 423)	(1 834)	
Расходы от продажи валюты	-	-	
Курсовые разницы	-	-	
Расходы на услуги банков	(4)	(15)	
Расходы, связанные со списанием ОС	-	-	

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

Таблица
Объемы доходов и расходов по операциям
Купли-продажи иностранной валюты
(тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	-	-
Объем расходов	-	-
Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в отчете о финансовых результатах в качестве прочего дохода / расхода	-	-

3.5. Влияние курсовых разниц на финансовый результат отчетного периода

(тыс.руб.)

Наименование	Доход	Расход	Результат
<i>Курсовые разницы</i>	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

3.6. Финансовый результат

Убыток до налогообложения за 2020 год составил 7 432 тыс. руб.

В текущем отчетном периоде (2020 г.) чистый убыток составил 6 430 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

4.1. Информация о чистой прибыли

Чистый убыток отчетного периода составляет 6 430 тыс. руб.

Непокрытый убыток на конец отчетного периода (2020 г) составляет 263 698 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57.22 и 55.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях
- депозиты с коротким сроком возврата, открытые в кредитных организациях

и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

Данные о движении иностранной валюты применительно к отчету о движении денежных средств рассчитаны по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Платежи в бюджет и возврат из бюджета сумм переоплат показываются свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4125 «Иные налоги и сборы».

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам и в бюджет показаны свернуто. Сальдированный результат отражен по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 302 тыс.руб.

В составе «Прочих платежей» по строке 4129 отражены:

- сальдо по НДС
- пени и штрафы
- комиссии банка
- суммы, выданные под авансовый отчет

5.2. Влияние курсов иностранных валют

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2020 год составила 0 тыс. руб., т.е. влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю в 2020 году отсутствует.

5.3. Информация о курсах иностранных валют

Наименование валюты	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	73,8757	61,9057

5.4. Дополнительная информация к отчету

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства;
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе;
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества;
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий.

6. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получало государственную помощь.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-

на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2020 г. За 2019 г.	5910	-	-	-
		5920	-	-	-

7. Налог на прибыль

7.1. Принципы учета

В 2020 году общество определяло сумму текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета (ПБУ 18/02).

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2020 год в сумме 1 486 тыс. руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

7.2. Постоянные налоговые активы и обязательства

В таблице представлены постоянные разницы и суммы постоянных налоговых активов и обязательств, образовавшихся в 2020 году.

(тыс. руб.)

Наименование расхода	Примечание	Данные учета		Разница в бухгалтерском и налоговом учете	ПНО «+» ПНА «-»
		БУ	НУ		
1	2	4	5	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*20%
НДС, не подлежащий возмещению	-	(2 422)	-	(2 422)	(485)
Не принимаемые расходы	-	(1)	-	(1)	(0)
Расходы прошлых периодов, выяв. в тек. году	-	-	-	-	-
Списание ДЗ с истекшим сроком давности	-	-	-	-	-
	Итого	(2 423)	-	(2 423)	(485)

7.3. Отложенные налоговые активы

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых активов, образовавшихся в 2020 году.

(тыс. руб.)

Наименование расхода	Примечание	Данные учета		Разница в бухгалтерском и налоговом учете	ОНА
		БУ	НУ		
1	2	4	5	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*20%
Начисление резерва на оплату будущих отпусков	-	158	-	158	32

Отпуска за счет резерва на оплату будущих отпусков	-	-	160	(160)	(32)
Изменение размера оценочного обязательства	-	-	-	-	-
Налоговый убыток текущего периода	-	-	(7 267)	7 267	1 453
Итого		158	(7 107)	7 265	1 453

Остатки отложенных налоговых активов представлены в таблице:

(тыс. руб.)

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
513 893	512 440	510 119

7.4. Отложенные налоговые обязательства

В таблице представлены временные разницы и суммы отложенных налоговых обязательств, образовавшихся в 2020 году.

(тыс. руб.)

Наименование расхода	Примечание	Данные учета		Разница в бухгалтерском и налоговом учете	ОНО
		БУ	НУ		
1	2	4	5	6=гр.4-гр.5	7=гр.6*20%
Расходы на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	-	-	1 021	(1 021)	(204)
Плата за пользование недрами	-	-	1 245	(1 245)	(249)
ОС меньше 100 тыс. руб.	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация	-	9	-	9	2
Итого		9	2 266	(2 258)	(452)

Остатки отложенных налоговых обязательств представлены в таблице:

(тыс. руб.)

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
518 038	517 587	516 245

7.5. Текущий налог на прибыль

По результатам деятельности Общества за 2020 год налоговый убыток составил 7 267 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль по текущей деятельности 0 тыс. руб. определена исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль в размере 1 486 тыс.руб., скорректированного (уменьшенного) на сумму постоянного налогового обязательства в сумме 485 тыс. руб., уменьшенного на сумму отложенного налогового актива в размере 1 453тыс. руб. и увеличенного на сумму отложенного налогового обязательства в размере 452 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

8.1. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

9.1. Операции между связанными сторонами

Согласно ст.4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности», ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции», связанной стороной для АО «Черноморнефтегаз» является:

Юридическое лицо, которое является собственником 100% обыкновенных голосующих акций Общества:

Компания «ДЖИ ЭР ТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» - ул. Аджиу Павлу, 15, Ледра Хаус, Аджиос Андреас, п/и 1105 Никосия, Кипр

В 2020 году Общество не осуществляло операций с компанией «ДЖИ ЭР ТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД».

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества с 11.12.2018 г – Никулин В.В.

В 2020 году с Генеральным директором операции осуществлялись в рамках трудовых отношений в части начисления заработной платы и страховых взносов. Информация о размере вознаграждений раскрыта в разделе 9.2. настоящий Пояснений.

Сведения о бенефициарном владельце:

- Лисин Владимир Сергеевич ИНН 482500601799 гражданин Российской Федерации является бенефициарным владельцем АО «Черноморнефтегаз» по смыслу ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ – косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Черноморнефтегаз».

Сделки с бенефициарным владельцем в 2020 г. не проводились.

Общество не имеет сомнительной задолженности по всем связанным сторонам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

Сделки с иными группами связанных сторон, за исключением групп, указанных выше, в отчетном периоде отсутствовали.

9.2. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма за 2020год	Сумма за 2019год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
➤ ФОТ Генерального директора	64	60
➤ Налоги с ФОТ Генерального директора	20	19
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

Вознаграждения в виде опционов, эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	84	79

Иных вознаграждений Общество не выплачивало.

В 2020 и 2019 году у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренные договорами и положением о премировании;
- выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались.

10. Раскрытие информации по отчетным сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам Обществом не принималось.

Сегменты не выделяются, информация по сегментам обособлено в отчетности не раскрывается.

11. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

12. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвует в совместной деятельности.

13. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов

Информация о затратах на освоение природных ресурсов раскрыта в разделах 2.2.5. «Материальный и нематериальные поисковые активы», 2.2.6. «Проверка на обесценение поисковых активов», 2.2.8. «Материальные и нематериальные поисковые активы» настоящих Пояснений.

14. Раскрытие информации о рисках

14.1. Финансовые риски:

Рыночные риски.

(Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, ценные бумаги, др., процентных ставок, курсов иностранных валют, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Обособленно анализируются риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность)).

Организация подвержена следующим финансовым рискам:

- инфляции (рост цен на используемые в деятельности товары, работы, услуги), но учитывая достаточно низкий прогнозируемый уровень инфляции в стране, влияние низкое;
- риск изменения процентных ставок по денежным средствам, размещенных на депозитных и расчетных счетах, влияние низкое;
- валютный риск (изменение курса иностранной валюты) – у Общества есть денежные средства на валютных счетах, но сумма не значительная, что минимизирует валютный риск.

Кредитные риски.

(Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Организация не выдавала заемных средств сторонним организациям и, следовательно, не подвержена влиянию кредитных рисков.

Риски ликвидности.

(Связаны 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 (в том числе в форме облигаций, векселей), др.)

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество все финансовые обязательства, имевшиеся к погашению, своевременно и в полном объеме погашены.

14.2. Правовые риски.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.)

Деятельность Общества не регулируется специальными нормативными правовыми актами, в том числе в области таможенного, валютного законодательства. Поэтому Общество подвержено общим правовым рискам в той же степени, что и другие организации, осуществляющие деятельность в РФ (риск изменения законодательства, в том числе налогового, риск неблагоприятной судебной практики и т.п.).

Меры, направленные на снижение правовых рисков:

- мониторинг изменения законодательства и судебной практики;
- выполнение требований законодательства и контролирующих органов;
- осмотрительная политика в области ведения бухгалтерского учета и налогообложения.

14.3. Страновые и региональные риски.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность).

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США

санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

14.4. Репутационный риск.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов), др. риски).

Репутационные риски в отчетном периоде не выявлены.

15. Раскрытие информации об инструментах срочных сделок

В отчетном 2020 году и в предыдущих 2019 и 2018 году Общество срочных сделок не заключало.

Руководитель
«02» марта 2021 г.

Никулин В.В.