

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.
ООО «ЦентрКаспнефтегаз»**

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЦентрКаспнефтегаз» (ООО «ЦентрКаспнефтегаз», далее – Общество) образовано в 2003 году (регистрационное свидетельство Серия 77 № 007880316 от 21 августа 2003 г.) ПАО «Газпром» и ПАО «ЛУКОЙЛ» для проведения геологического изучения (поиск и оценка) в Российской акватории Каспийского моря с целью выявления запасов углеводородного сырья.

По состоянию на отчетную дату ООО «ЦентрКаспнефтегаз» является зависимым обществом ПАО «Газпром» и ПАО «ЛУКОЙЛ» которым принадлежат по 50% долей в уставном капитале Общества.

ООО «ЦентрКаспнефтегаз» имеет зависимое Общество с ограниченной ответственностью «Нефтегазовая Компания Центральная», доля участия в Уставном капитале Общества составляет 50%.

Место нахождения Общества с 01.01.2020-18.11.2020:

Российская Федерация, г. Москва.

Адрес: 117647, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 125.

Место нахождения Общества с 19.11.2020:

Российская Федерация, г. Москва.

Адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 2, эт/пом/ком мансардный/Ш/1Г,1В.

2. Основные виды деятельности

В 2004-2020 гг. Обществом проводились поисково-оценочные работы, по результатам которых Обществом получено свидетельство о государственной регистрации Центрального нефтегазоконденсатного месторождения в средней части акватории Каспийского моря. Работы проводились за счёт финансирования участниками Общества, включая полученные займы.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 человек в 2019 году;
- 1 человек в 2020 году.

4. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа Общества от 30.12.2019 г. № 26 «Об утверждении Положений по Учётной политике ООО «ЦентрКаспнефтегаз» на 2020

год, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

5. Основные средства

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию, сумма амортизации определялась исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.

Информация об основных средствах приведена в таблице «Наличие и движение основных средств» Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение или изготовление, включая транспортно-заготовительные расходы.

Оценка материалов при их отпуске в производство или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» Приложения 2 к настоящим Пояснениям.

7. Расходы на геологическое изучение недр и расходы на обеспечение деятельности Общества

Общество не имеет доходов от обычных видов деятельности, и все расходы Общества являются расходами по геологическому изучению недр.

Все расходы, связанные с обеспечением деятельности Общества и геологическим изучением недр, Общество не признает в отчёте о финансовых результатах, а накапливает как расходы будущих периодов до момента начала промышленной эксплуатации открытого месторождения. Так как срок начала промышленного освоения месторождения выходит за пределы 2020 г., данные накопленные затраты отражены в составе строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.

8. НДС по приобретённым ценностям

Задолженность бюджета по предъявленной к возмещению сумме Налога на добавленную стоимость учитывается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 527 тыс. руб.

В течение 2020 года Обществу был возмещен из бюджета Налог на добавленную стоимость в размере 276 тыс. руб., в течение 2019 года - 370 тыс. руб., в течение 2018 года – 643 тыс. руб.

Непредъявленная к возмещению из бюджета сумма Налога на добавленную стоимость учитывается по строке бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», по состоянию на 31.12.2020 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

В отчётности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Информация о движении дебиторской задолженности с учетом внесенных изменений приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложении 3 к настоящим Пояснениям.

10. Кредиторская задолженность

В отчётности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок её погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения 4 к настоящим Пояснениям.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 года составил 68 605 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года составил 68 605 тыс. руб., на 31.12.2018 года составил 68 605 тыс. руб., полностью оплачен участниками.

12. Кредиты и займы

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам переводится в состав краткосрочной в размере суммы предполагаемой к погашению в соответствии с условиями договора в течение 12 месяцев с даты составления отчётности.

Заёмные средства, отраженные по состоянию на 31.12.2020 г. в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса представляют собой:

Наименование показателя	тыс. руб.					
	На 31.12.2019	Получено (начислено процентов) в 2020 г.	Погашено в 2020 г.	На 31.12.2020	Срок погашения	Оставшаяся сумма лимитов займов
Займы, в том числе:	14 875 137	571 368	-	15 446 505		77 031

Основной долг	8 090 407	120 000	-	8 210 407	25.12.2021	77 031
Проценты	6 784 730	451 368	-	7 236 098	25.12.2021	-
Из них займодавцы, в том числе:	14 875 137	571 368	-	15 446 505		77 031
ПАО «ЛУКОЙЛ»	7 437 689	285 689	-	7 723 378		74 121
ПАО «ГАЗПРОМ»	7 437 448	285 679	-	7 723 127		2 910

Процентные ставки по указанным в таблице займам были начислены исходя из ставки 110 % от Ключевой ставки Банка России, действующей на дату начисления процентов.

Сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива, составила в 2020 году - 451 368 тыс. руб. и в 2019 году - 663 102 тыс. руб.

13. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учёту по фактическим затратам на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, отраженные по состоянию на 31.12.2020 г. в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса представляют собой вклад в Уставный капитал зависимого общества Общество с ограниченной ответственностью «Нефтегазовая Компания Центральная» (далее ООО «НГКЦ») и процентные займы, предоставленные ей же.

Займы в 2020 году ООО «НГКЦ» предоставлены по следующим договорам:

- по договору займа № 3-ДЗ-2020 // 2-ДЗ-2020 от 17.01.2020 г. под 8,27 % годовых, срок погашения займа – 31.12.2033 г.;
- по договору займа № 8-ДЗ-2020 // 6-ДЗ-2020 от 04.03.2020 г. под 8,27 % годовых, срок погашения займа – 31.12.2033 г.;
- по договору займа № 43-ДЗ-2013 // 17-ДЗ-2013 от 26.09.2013 г. под 8,27 % годовых до 30.06.2020 г., под 110 % от Ключевой ставки Банка России, действующей на дату начисления процентов с 01.07.2020 г., срок погашения займа – 31.12.2033 г.

Информация по разделу финансовые вложения приведена в таблице Приложение 6 «Наличие и движение финансовых вложений» к настоящим Пояснениям.

14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учитываются поступления активов, признаваемых прочими доходами (за исключением чрезвычайных).

В составе прочих расходов учитываются операционные и внереализационные расходы, признаваемые прочими расходами (за исключением чрезвычайных).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Получены проценты по	17 476	—	14 331	—

предоставленным займам				
Другие	—	24	2 287	1 355
Итого доходы/расходы	17 476	24	16 618	1 355

15. Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого квартала. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец квартала на средний дневной заработок, рассчитанный нарастающим итогом на конец отчетного квартала с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» Приложения 5 к настоящим Пояснениям.

16. Налог на прибыль

Расходы, связанные с геологическим изучением недр (включая проценты по полученным займам, расходы по обеспечению деятельности Общества), которые Общество не признает в Отчёте финансовых результатах, а накапливает как расходы будущих периодов, для целей налогообложения признаются в особом порядке. При этом расходы, отражённые в налоговом учёте как в текущем периоде, так и при уточнении их суммы за прошлые периоды, в целях применения Положения по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 формируют отложенные налоговые обязательства, а полученные налоговые убытки (в отсутствие доходов) - отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчётности развёрнуто в строках 1180 и 1420.

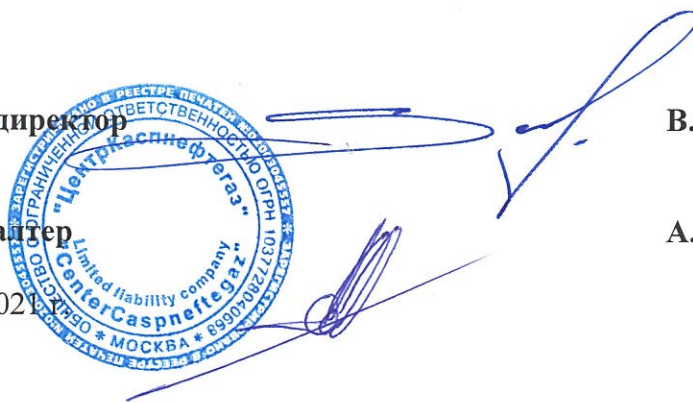
17. Основные изменения в учётной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом

В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«20» февраля 2021 г.



В.В. Сарычев

А.М. Шайдуллов

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	63	(63)	-	-	-	-	63	(63)
	5210	за 2019 г.	5 641	(4 080)	-	4 278	(261)	-	63	(63)
в том числе:										
машины и оборудование	5201	за 2020 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 г.	2 445	(2 386)	-	2 335	(12)	-	63	(63)
транспортные средства	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	2 983	(1 495)	-	1 743	(248)	-	-	-
производственный инвентарь	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	213	(199)	-	200	(1)	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс.руб.)

Приложение №2

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(тыс.руб)

Наличие и движение запасов

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	За 2020 г.	80 696	-	55	(58)	-	-	-	80 693	-
	5420	За 2019 г.	80 776	-	38	(118)	-	-	-	80 696	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы	5401	За 2020 г.	80 693	-	-	-	-	-	-	80 693	-
	5421	За 2019 г.	80 693	-	7	(7)	-	-	-	80 693	-
РБП	5402	За 2020 г.	3	-	55	(58)	-	-	-	-	-
	5422	За 2019 г.	83	-	31	(111)	-	-	-	3	-

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 кратко- срочную задолженно- сть	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовые результаты			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	3а 2020 г.	33 980	-	-	17 476	-	-	-	50 556	-
	5521	3а 2019 г.	18 749	-	-	14 331	-	-	-	33 080	-
проценты по займам выданным	5502	3а 2020 г.	33 080	-	-	17 476	-	-	-	50 556	-
	5522	3а 2019 г.	18 749	-	-	14 331	-	-	-	33 080	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	3а 2020 г.	872	-	805	(494)	-	-	-	1 183	-
	5530	3а 2019 г.	671	-	3 862	(3 661)	-	-	-	872	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5511	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5512	3а 2020 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
	5532	3а 2019 г.	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	3а 2020 г.	33	-	273	(168)	-	-	-	138	-
	5533	3а 2019 г.	30	-	56	(52)	-	-	-	33	-
расчеты по налогам и сборам	5514	3а 2020 г.	839	-	531	(325)	-	-	-	1 045	-
	5534	3а 2019 г.	641	-	995	(797)	-	-	-	839	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5515	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2019 г.	-	-	2 736	(2 736)	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2020 г.	33 952	-	805	17 476	(494)	-	-	51 739	-
	5520	3а 2019 г.	19 420	-	3 862	14 331	(3 661)	-	-	33 952	-

Приложение №4

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты и штрафы и иные начисления	Погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020г.	18	9 852	(9870)	-	-	-	-	
	5580	3а 2019г.	30	10 254	(10 266)	-	-	-	18	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2020 г.	-	2 807	(2807)	-	-	-	-	
	5581	3а 2019 г.	-	3 035	(3 035)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2020 г.	15	1 806	(1821)	-	-	-	-	
	5582	3а 2019 г.	28	2 175	(2 188)	-	-	-	15	
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	5563	3а 2020 г.	3	366	(369)	-	-	-	-	
	5583	3а 2019 г.	2	322	(321)	-	-	-	-	
расчеты по оплате труда	5564	3а 2020 г.	-	4 873	(4873)	-	-	-	3	
	5584	3а 2019 г.	-	4 722	(4 722)	-	-	-	-	
расчеты с подотчетными лицами	5565	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	3а 2020 г.	18	9 852	(9870)	-	-	-	-	
	5570	3а 2019 г.	30	10 254	(10 266)	-	-	-	18	

Приложение №5

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(тыс.руб)

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства					
всего	177	406	(53)	—	530
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	177	406	(53)	—	530

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	234 001	-	97 506	-	-	-	-	331 507	-	
	5311	за 20 19 г. ²	132 256	-	101 745	-	-	-	-	234 001	-	
в том числе: займ	5302	за 20 20 г. ¹	233 996	-	97 506	-	-	-	-	331 502	-	
	5312	за 20 19 г. ²	132 251	-	101 745	-	-	-	-	233 996	-	
вклад в уставный капитал	5303	за 20 20 г. ¹	5	-	-	-	-	-	-	5	-	
	5313	за 20 19 г. ²	5	-	-	-	-	-	-	5	-	
Краткосрочные - всего		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(группа, вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 20 г. ¹	234 001	-	97 506	-	-	-	-	331 507	-	
	5310	за 20 19 г. ²	132 256	-	101 745	-	-	-	-	234 001	-	