Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	128 632	(111 183)	68	(1 238)	1 214	(4 751)	-	-	127 462	(114 719)
	5210	за 2019г.	123 994	(109 279)	7 564	(2 925)	2 925	(4 829)	-	-	128 632	(111 183)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	27 415	(22 594)	-	-	-	(1 767)	-	-	27 415	(24 361)
	5211	за 2019г.	27 415	(20 482)	-	-	-	(2 111)	-	-	27 415	(22 594)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	94 637	(83 011)	68	(804)	793	(2 871)	-	-	93 900	(85 088)
	5212	за 2019г.	89 350	(82 693)	7 564	(2 277)	2 277	(2 594)	-	-	94 637	(83 011)
Здания	5203	за 2020г.	4 925	(3 987)	-	(433)	421	(93)	-	-	4 492	(3 658)
	5213	за 2019г.	5 525	(4 483)	-	(599)	599	(103)	-	-	4 925	(3 987)
Сооружения	5204	за 2020г.	1 405	(1 357)	-	-	-	(13)	-	-	1 405	(1 370)
	5214	за 2019г.	1 405	(1 344)	-	-	-	(13)	-	-	1 405	(1 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	90	(75)	-	-	-	(8)	-	-	90	(83)
	5215	за 2019г.	101	(79)	-	(11)	11	(8)	-	-	90	(75)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
	5216	за 2019г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019г.	38	(38)	-	(38)	38	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
	5250	за 2019г.	-	9 486	(1 922)	(7 564)	-
в том числе: Буровая установка SDS 400	5241	за 2020г.	-	20	-	(20)	-
	5251	за 2019г.	-	5 125	-	(5 125)	-
Станок отрезной "DIAM SK-600/2.2"	5242	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пакер спускаемый N	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	207	89	(117)	-
Расходометр (пакер)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	31	31	-	-
Шланг высокого давления, 2 метра (пакер)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	6	6	-	-
Кавернomер скважинный малогабаритный КСМ-43-3	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	351	-	(351)	-
Тахограф "Меркурий ТА-001" без модема, с СКЗИ	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	40	-	(40)	-
Переносной газоанализатор с поверкой ALTAIR 4XR (CH4, O2, CO, NO2)	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	71	-	(71)	-
Многофункциональный инклинометр REFLEX EZ-TRAC	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	3 416	1 556	(1 860)	-
Контроллер EZ-COM Blue		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	240	240	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	20	-
в том числе: Буровая установка SDS 400	5261	20	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	15 129	15 129	36 137
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Корчагин Алексей Урванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 888	-	-	2 887	-	-	-	1	-
	5311	за 2019г.	2 888	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5302	за 2020г.	2 888	-	-	2 887	-	-	-	1	-
	5312	за 2019г.	2 888	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	20 000	-	-	20 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	45 000	25 000	-	-	-	20 000	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2020г.	20 000	-	-	20 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	45 000	25 000	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	22 888	-	-	22 887	-	-	-	1	-
	5310	за 2019г.	2 888	-	45 000	25 000	-	-	-	20 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	8 440	-	48 088	(43 876)	-	-	X	12 652	-
	5420	за 2019г.	9 609	-	72 577	(73 746)	-	-	X	8 440	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	8 440	-	6 987	(7 183)	-	-	750	8 244	-
	5421	за 2019г.	9 531	-	14 644	(15 734)	-	-	8 426	8 440	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	41 101	(36 693)	-	-	-	4 408	-
	5425	за 2019г.	78	-	57 933	(58 012)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	30 629	(8 391)	11 390	-	(26 602)	(2)	8 041	-	85	-	15 500	(350)
	5530	за 2019г.	4 302	(1 003)	28 972	-	(2 645)	-	(8 391)	-	-	-	30 629	(8 391)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	25 599	(6 964)	4 570	-	(25 248)	-	6 614	-	-	-	4 921	(350)
	5531	за 2019г.	2 198	(1 003)	25 114	-	(1 713)	-	(6 963)	-	-	-	25 599	(6 964)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	684	-	3 610	-	(465)	(2)	-	-	-	-	3 827	-
	5532	за 2019г.	145	-	660	-	(120)	-	-	-	-	-	684	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 346	(1 428)	3 210	-	(889)	-	1 428	-	85	-	6 752	-
	5533	за 2019г.	1 959	-	3 198	-	(812)	-	(1 428)	-	-	-	4 346	(1 428)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	30 629	(8 391)	11 390	-	(26 602)	(2)	8 041	X	X	X	15 500	(350)
	5520	за 2019г.	4 302	(1 003)	28 972	-	(2 645)	-	(8 391)	X	X	X	30 629	(8 391)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	350	350	8 392	8 392	1 003	1 003
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	350	350	6 964	6 964	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	1 428	1 428	1 003	1 003
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2020г.	6 191	2 556	-	(1 359)	-	-	-	-	7 388
	5571	за 2019г.	6 947	6 786	-	(7 543)	-	-	-	-	6 191
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	6 191	2 556	-	(1 359)	-	-	-	-	7 388
	5573	за 2019г.	6 947	6 786	-	(7 543)	-	-	-	-	6 191
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 777	9 004	20	(4 541)	-	-	85	-	12 345
	5580	за 2019г.	3 763	4 977	-	(963)	-	-	-	-	7 777
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	130	50	-	(92)	-	-	-	-	89
	5581	за 2019г.	37	115	-	(22)	-	-	-	-	130
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	749	2 500	-	(749)	-	-	-	-	2 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 339	12	-	(1 939)	-	-	85	-	2 497
	5583	за 2019г.	2 544	1 973	-	(178)	-	-	-	-	4 339
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	808	8 941	20	(10)	-	-	-	-	9 759
	5586	за 2019г.	433	389	-	(14)	-	-	-	-	808
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	13 968	11 560	20	(5 900)	-	X	X	X	19 733
	5570	за 2019г.	10 710	11 763	-	(8 506)	-	X	X	X	13 968

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 144	15 643
Расходы на оплату труда	5620	28 748	29 538
Отчисления на социальные нужды	5630	6 599	8 868
Амортизация	5640	4 751	4 829
Прочие затраты	5650	6 985	11 395
Итого по элементам	5660	54 227	70 273
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 408)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	78
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 819	70 351

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Корчагин Алексей Урванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 285	6 689	(4 101)	-	3 873
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Корчагин Алексей Урванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
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 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Корчагин Алексей Урванович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

АО «ПАНА»
ИНН 5106110115 КПП 511801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 г.
и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Сведения об акционерном Обществе

1.1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное Общество «ПАНА». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - АО «ПАНА». Фирменное наименование на английском языке – PANA Stock Corporation. Сокращенное фирменное наименование на английском языке - PANA Corp.

1.2. Юридический адрес Общества: 184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина, д. 22.

1.3. Дата государственной регистрации 14 октября 2002 года, основной государственный регистрационный номер № 1025100675819.

1.4. ОКВЭД – 71.12.3 «Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы»

1.5. По состоянию на 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. Решения о выпуске акций зарегистрированы 19.11.2001 г. в установленном законодательством порядке в региональном отделении ФКЦБ РФ СЗФО. Выпускам присвоен государственной регистрации номер 1-02-095-18-J.

1.6. Состав акционеров:

- доля Общества, выкупленная у акционеров – 4,4 %
- ПАО «ФосАгро»-5,6%,
- Помор Петролеум Лимитед - 10%,
- ФГБУН ФИЦ «КНЦ РАН» - 14%,
- физические лица (66%):Богатиков О.А.-2%, Баянова Т.Б. – 3% Грач В.Э.- 4%, Грицай А.Л.- 9%, Калабин Г.В.- 2%, Калинников В.Т.- 2%, Корчагин А.У.- 13%, Лаверов Н.П.- 2%, Митрофанов А.Ф.- 10%, Михайлов Ю.В.- 3%, Пучиньян В.И.- 2%, Субботин В.В.- 2%, Усенко М.В.- 4%, Филипченко Н.А.- 6%, Юрова О.А.- 2%.

1.7. Ведение реестра акционеров:

Ведение реестра акционеров осуществляет АО «Новый регистратор», на основании договора на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг от 04.05.2012 г. №78-116/12.

1.8. Органами управления АО «Пана» являются:

1.8.1. Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

1.8.2. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров. Годовым решением общего собрания акционеров Общества в состав Совета директоров Общества избраны:

	Ф.И.О.	Должность	Основание и дата избрания
Председатель Совета директоров АО «Пана»			
	Баянова Тамара Борисовна	Заведующая лабораторией Геологического института ФИЦ КНЦ РАН	Протокол Общего собрания акционеров № 2/2020 от 02.09.2020 г.
Члены Совета директоров АО «Пана»			
	Корчагин Алексей Урванович	Генеральный директор АО «Пана»	Протокол Общего собрания акционеров № 2/2020 от 02.09.2020 г.
	Юрова Ольга Алексеевна	Акционер	Протокол Общего собрания акционеров № 2/2020 от 02.09.2020 г.
	Персиянов Евгений Викторович	Главный геолог АО «Апатит»	Протокол Общего собрания акционеров № 2/2020 от 02.09.2020 г.
	Маслобоев Владимир Алексеевич	Заместитель председателя ФГБУН ФИЦ КНЦ РАН	Протокол Общего собрания акционеров № 2/2020 от 02.09.2020 г.

1.8.3. Исполнительный орган

Генеральный директор АО «ПАНА» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (утвержден протоколом заседания Совета директоров № 1/2017 от 30.01.2017 г.).

Размер вознаграждений, выплаченный генеральному директору в 2020 году:

- оплата труда за отчетный период – 2 571 844,83 рубля;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 417 536,44 рублей;
- начисленные налоги в бюджет с дохода 2020 г. (НДФЛ) – 388 620,00 рублей;
- страховые взносы, начисленные на вознаграждения – 589 807,57 рублей.

1.9. Аффилированные лица Общества

Информация об аффилированных лицах АО «Пана» раскрыта в настоящих письменных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Год рождения	Образование	Занимаемые должности
1.	Баянова Тамара Борисовна	1958	Высшее доктор геол.-мин. наук	Заведующая лабораторией Геологического института ФИЦ КНЦ РАН
2.	Персиянов Евгений Викторович		Высшее	Главный геолог АО «Апатит»
3.	Корчагин Алексей Урванович	1952	Высшее, кандидат геол.-мин. наук	Генеральный директор АО «ПАНА»
4.	Маслобоев Владимир	1951	Высшее Доктор	Заместитель председателя ФГБУН ФИЦ КНЦ РАН

	Алексеевич		технических наук	
5.	Филипченко Нина Александровна	1945	Высшее	Акционер

1.10 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых приведен в разделе «Органы управления».

В течение 2020 года Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

1.11. Бенефициар Общества

У Общества отсутствует бенефициар, владеющий преобладающей долей акций, поэтому конечным бенефициаром признается Генеральный директор и акционер Общества - Корчагин Алексей Урванович.

1.12. Дочерние компании Общества

В 2020 году Обществом реализован пакет акций ЗАО «Федорово-Рисорсес» (20%) на основании договора купли-продажи акций от 10.02.2020 г. Продажная цена акций 1 265 822 (один миллион двести шестьдесят пять тысяч восемьсот двадцать два) евро в рублевом эквиваленте, рассчитанном по официальному курсу евро по отношению к рублю, устанавливаемому Банком России на день оплаты. Денежные средства в сумме 88 314 376,00 (Восемьдесят восемь миллионов триста четырнадцать тысяч триста семьдесят шесть) рублей получены 12.02.2020 г. по курсу 69,7684 рублей за евро. Себестоимость проданных акций составляет 2 886 980,00 (Два миллиона восемьсот восемьдесят шесть тысяч девятьсот восемьдесят) рублей. Данная сделка одобрена на внеочередном общем собрании акционеров (протокол №1 от 30.01.2020 г.) и зарегистрирована в реестре акционеров АО «НРК-Р.О.С.Т.» 17.03.2020 г. за №37399431 .

В июле месяце 2005 года, для оплаты вклада в уставный капитал ЗАО «Федорово Рисорсес», акционерное Общество «ПАНА» взяло беспроцентный заем у Компании «Баррик Голд (Россия) Лимитед» в сумме 100 000 долларов по Договору займа от 21.07.2005 г. В 2019 году права кредитора по данному Договору Займа перешли Баррик Кайман (Л) Лимитед по договору уступки прав требования от 14.10.2019 г.

Согласно вышеуказанному Договору Займа Заемщик должен начать погашать задолженность по Займу сразу после получения первых дивидендов от Федорово Рисорсес, но в любом случае не ранее, чем по прошествии трех лет и одного рабочего дня с даты предоставления средств Займодавцем Заемщику.

В связи с реализацией акций ЗАО «Федорово Рисорсес» третьему лицу и в связи с отказом Баррик Голд от реализации его преимущественного права приобретения указанных акций, в соответствии со статей 7 Договора займа от 21.07.2005 г. Баррик Кайман (Л) Лимитед уведомил 02.03.2020 г. АО «ПАНА» о необходимости выплаты всей суммы задолженности по Договору займа в течение 30 дней с даты перехода права собственности на акции ЗАО «Федорово Рисорсес».

По состоянию на 31.12.2020 г. вышеуказанная задолженность по займу не погашена составляет 100 000 долларов США. В рублях (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 – 73,8757 рублей за доллар) в размере 7 387 570 рублей.

На конец 2020 года АО «ПАНА» имеет 10% в уставном капитале ООО «Малая Пана». Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

1.13. Резервный капитал

Резерв, подлежащий образованию в соответствии с учредительными документами, сформирован в полном объеме и составляет 25 000 руб.

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положением по бухгалтерскому учету № 43н от 06.07.1999г.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. По основному средству, законсервированному на срок свыше трех месяцев, начисление амортизации приостанавливается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство было передано на консервацию. А возобновляется - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство было расконсервировано.

2.1.6. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.8. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней стоимости.

2.1.9 Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

2.1.10. Управленческие расходы списываются по окончании каждого месяца со счета 26 в дебет счета 90.08 «Продажи» - управленческие расходы – метод «директ-костинг».

2.1.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2.12. Корректировок данных бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики, либо исправлением ошибок за предыдущие отчетные периоды в отчетном году не производилось.

2.2. Изменения учетной политики на 2021 год

2.2.1. В 2021 году Обществом применяется учетная политика, действующая с 01.01.2021 г., утвержденная приказом генерального директора «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2020 №135 .

2.2.2. Начиная с отчетности за 2021 год, Общество ведет бухгалтерский учет, применяя требования федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н;

ФСБУ 6/2020 « Основные средства» утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 №204н;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Каких-либо иных существенных изменений учетной политики на 2021 г., на момент составления настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не планируется.

2.2.3 В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация планирует внести следующие изменения с бухгалтерский учет с 01.01.2021 г.:

- канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008);
- оценку запасов при признании производить по фактической себестоимости;
- оценку запасов на отчетную дату производить по фактической себестоимости;
- малоценные ОС и спецодежду (спецоснастку) сроком службы свыше 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10, дополнительный субсчет). При выдаче (передаче в эксплуатацию) учитывать единовременно в расходах,

организовать забалансовый учет для контроля в течение срока эксплуатации. Остатки малоценных ОС и спецодежды на складе на отчетную дату отражать в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 6/2020);

- дорогостоящие запасные части учитывать в составе запасов (счет 10) независимо от их стоимости, если запчасти используются в ремонтных работах раз в год или чаще (п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму от 29.01.2014 № 07-04-18/01);
- учет строительных материалов организовать следующим образом: если строится объект, учитываемый впоследствии в качестве основного средства, то строительные материалы учитывать в составе внеоборотных активов (счет 08 с выделением отдельного аналитического счета). Отражать такие активы в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» (п. 3 ФСБУ 5/2019);
- учет полученных от списания/разбора/ликвидации деталей, запчастей или металлолома, если в отношении полученных (извлеченных) материалов принято решение о продаже и реализация аналогичных материальных ценностей не является частью обычного операционного цикла организации, отражать в составе запасов. В бухгалтерском балансе отражать в составе строки «Запасы» (п. 16 ФСФБ 5/2019);
- утвердить способ оценки выполненных работ, оказанных услуг по полной себестоимости (п. п. 24, 27 ФСБУ 5/2019);
- при отпуске запасов в производство их оценку производить по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019);
- ежегодно при проведении инвентаризации запасов проводить их оценку и создавать резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2.4 С 01.01.2021г. организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в связи с чем будут внесены следующие изменения в учетную политику:

- К основным средствам будут относиться активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020 стоимостью от 100 000 руб.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2.2.5 С 01.01.2021 г. организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Новые правила учета будут применяться только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

2.2.6 С 01.01.2021 г. организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Новые правила учета будут применяться только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр.

3.1.2. Дополнительным видом деятельности является разведочное бурение.

3.1.3. Доходы в организации признаются в момент завершения выполнения работ, оказания услуг.

В 2020 году основными покупателями и заказчиками были АО «Кольская ГМК», АО «Апатит», АО «Федорово Рисорсес», АО «СЗФК», АО «Мурманская ГРЭ», ФИЦ КНЦ РАН Горный институт.

Сравнительные сведения о доходах и прибыли по сравнению с 2019 годом представлены в таблице:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от основного вида деятельности, руб.	34 615 555	91 376 062
Прибыль (убыток) от основного вида деятельности, руб.	**(15 202 777)**	**21 024 222**

3.1.4. В 2020 году объем выручки уменьшился на 56 760 тысяч рублей по сравнению с 2019 годом.

3.1.5. Просроченная дебиторская задолженность покупателей существенно сократилась и на 31 декабря 2020 года составляет 350 000 руб. (ООО «ГРОК»).

3.1.6. Капитальные вложения в основные фонды Общества в 2020 году составили 67 519,21 рублей. В декабре 2020 года Общество оплатило аванс на приобретение транспортного средства «КРОТ» Т33022 (с грузопассажирским модулем для перевозки людей или грузов ТУ 32204-0000010 ТУ) в размере 1 750 000,00 руб.

3.1.7. Общество арендует площади под офис (256,6 кв.м.) у ООО «Заря» по адресу г. Апатиты, ул. Ленина 22.

3.1.8. Общество арендует земельные участки (арендодатель Комитет по управлению имуществом Администрации г. Апатиты Мурманской области). Земля под административно-бытовым корпусом и складами № 1 и № 6, которые расположены по адресу: г. Апатиты, ул. Промышленная. Земля под гаражами, по адресу: г. Апатиты, ул. Козлова, ГЭК 32, ряд 2А, бокс 22/837 и адресу: г. Апатиты ул. Козлова, ГЭК 82, ряд 5, бокс 2.

В связи с реализацией в 2020 году Гаража г. Апатиты, ул. Козлова, ГЭК 32, ряд 2А, бокс 22/837, договор аренды земельного участка от 29.08.2011 №9879 расторгнут 10.09.2020 г.

3.1.9. В 2020 году в бюджеты РФ было перечислено налогов на сумму 18 179 266 рублей, в 2019 году – 20 370 812 рублей. В 2020 году было перечислено в бюджет РФ на 2 191 546 рублей меньше, чем в 2019 году.

Платежи в бюджет: НДС – 6 769 628 рублей, НДФЛ – 8 489 412 рублей (в том числе НДФЛ, удержанный при выплате дивидендов акционерам 5 058 456 руб.), налог на прибыль организаций - 1 168 812 рублей, налог на прибыль, уплаченный в качестве налогового агента - 1 599 125 руб., налог на имущество – 24 506 рублей, транспортный налог – 117 683 рублей и госпошлины – 10 100 рублей.

3.1.10. В 2020 году в бюджет РФ было перечислено страховых взносов в сумме 6 454 288,71 рублей. При расчете страховых взносов в 2020 году Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло пониженные тарифы страховых взносов к выплатам, превышающим минимальный размер оплаты труда.

3.1.11 В 2020 году были выплачены дивиденды акционерам общества из прибыли, полученной за 9 месяцев 2020 года. На выплату дивидендов было выделено 59 998 560 рублей. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 62 760 рублей (Протокол внеочередного общего собрания акционеров АО «ПАНА» №3/2020 от 04.12.2020 г.).

3.1.12 Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 02.11.2020 г. (приказы №112/1 от 02.11.2020 г. и № 112/2 от 02.11.2020 г.).

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	28	25	3
2	Затраты на оплату труда, в тыс. руб.	26 956	29 107	-2 151
3	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	6 313	8 724	-2 414

5. Сведения о собственном капитале Общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	93 636	84 354	9 282
2	Уставный капитал, руб.	100 000	100 000	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(8 275)	-	- 8 275
4	Резервный фонд, руб.	25 000	25 000	-

6. Расшифровка отдельных строк «Отчет о прибылях и убытках» за 2020 г.

2320	**Проценты к получению**	**3 962 706**	**руб.**
	- проценты, начисленные по депозитному вкладу	3 962 706	руб.
2340	**Прочие доходы** - всего:	**106 309 704**	руб.
	В том числе:		
23401	- доходы, связанные с реализацией основных средств	270 833	руб.
23402	- доходы, связанные с реализацией материалов	1 800	руб.
23403	- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	88 314 376	руб.
23404	- отчисления в оценочные резервы	15 299 293	руб.
23405	- курсовая разница	2 368 952	руб.
23406	- прочие доходы	54 450	руб.
2350	**Прочие расходы** - всего:	**(19 349 604)**	**руб.**
	в том числе:		
23501	- расходы, связанные с реализацией основных средств	(12 116)	руб.
23502	- расходы, связанные с реализацией материалов	(1 800)	руб.
23503	- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(2 886 980)	руб.
23504	- отчисления в оценочные резервы	(8 685 431)	руб.
23505	- расходы на услуги банка	(3 173 030)	руб.
23506	- штрафы, пени, неустойки к уплате	(20 453)	руб.
23505	- курсовая разница	(3 722 920)	руб.
23506	- прочие расходы, в том числе	(846 874)	руб.
	• *расходы, связанные с ведением реестра владельца ценных бумаг*	*(28 200)*	руб.
	• *расходы на проведение собрания акционеров*	*(79 600)*	руб.
	• *услуги по оценке имущества*	*(180 000)*	руб.
	• *убытки от списания основного средства*	*(11 281)*	руб.
	• *премии к юбилею*	*(20 000)*	руб.
	• *материальная помощь*	*(472 000)*	руб.
	• *подарки детям сотрудников к Новому году*	*(21 587)*	руб.
	• *НДС, выделенный в чеках – нет счета-фактуры*	*(13 659)*	руб.
	• *Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению*	*(20 547)*	руб.
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**75 720 029**	руб.
2410	Налог на прибыль		руб.
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	-	руб.
2412	отложенный налог на прибыль (оборот счета 09 (6 708 414,88 – 4 484 216,76) – оборот счета 77 (1 516 005,93 – 1 127 565,28))	1 835 757	руб.
2460	Прочее		руб.
2400	Чистая прибыль	77 555 786	руб.

6.2 Расшифровка строки Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) – 1 351 996,92 рублей.

6.2.1 **- 780 849 рублей** - сальдо отложенного налогового обязательства (Основные средства) по состоянию на 31.12.2020 года.

В 2020 году приобретено основное средства стоимостью 47 519 рублей. В налоговом учете стоимость списывается сразу, а в бухгалтерском постепенно (путем начисления амортизации) - признано отложенное налоговое обязательство **9 392** (47 519 х 20%) рублей.

По основному средству Многофункциональный инклинометр REFLEX EZ-TRAC приобретенному в декабре 2019 года начислена амортизационная премия 30 %, в связи с чем сформировано отложенное налоговое обязательство 377 115,15,00 х 20% = **75 423** рубля.

В налоговом учете амортизации по основным средствам начислено меньше, чем в бухгалтерском учете на 1 275 770 (4 750 802 -3 294 017 – 181 015) рублей, что привело к погашению отложенного налогового обязательства на **260 750 рублей.**

Таким образом, с учетом сальдо предыдущего периода, по состоянию на 31.12.2020 года, налогооблагаемая временная разница по разделу Основные средства составила 3 904 245 рублей, что привело к образованию отложенного налогового обязательства в размере **780 849 рублей.**

6.2.2 **- 565 646 рублей** - сальдо отложенного налогового обязательства (НЗП) по состоянию на 31.12.2020 года, начислено в связи с тем, что в бухгалтерском учете остаток НЗП на конец года составил 4 407 909 рублей, в налоговом учете - 1 579 677 рублей. С суммы 2 828 232 (4 407 909 – 1 579 677) рубля сформировано отложенное налоговое обязательство по НЗП в сумме **565 646 рублей.**

6.2.3 **- 5 080 рублей** – сальдо отложенного налогового обязательства (Спецодежда) по состоянию на 31.12.2020 года, начислено в связи с тем, что выданная в 2020 году спецодежда сроком пользования более одного года в налоговом учете списывается единовременно, в бухгалтерском учете постепенно и по состоянию на конец 2020 года разница составила 25 402 рублей (25 402 х 20% = 5080).

6.3 Расшифровка строки отложенные налоговые активы (строка 1180) - 9 506 173,06 рублей

6.4.1 Убыток по налогу на прибыль за 2020 год составил 11 769 162 руб. В связи с чем, сформирован отложенный налоговый актив в размере **2 353 832 рублей** (11 769 162 х 20%). По состоянию на 31.12.2020 года остаток убытка, перенесенного на будущие периоды 43 654 566 рублей, соответственно размер отложенного налогового актива на эту дату составляет (43 654 566 х 20%) **8 730 987 рубля.**

6.4.2 Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. сформирован резерв по отпускам в размере 3 873 610,27 рублей что привело к формированию отложенного налогового актива (3 873 610,27 х 20%) = **774 722 рублей.**

6.4.3 Обществом на конец 2020 года отсутствуют разницы между суммами заложенности списанной в резерв по сомнительным долгам, в связи с чем отложенный налоговый актив по резервам по сомнительным долгам погашен и сальдо не имеет.

6.5. Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	77 557	12 872
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	993	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	78	13

7. Расшифровка отдельных строк «Отчета о движении денежных средств» за 2020 г.

Показатель		За Январь– Декабрь 2020 г	За Январь – Декабрь 2019 г
наименование	код	руб.	руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**52 126 801**	**76 707 087**
В том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	4111	46 695 784	74 403 490
прочие поступления, в том числе:	4119	**5 431 017**	**2 303 597**
- поступления от продажи продукции в части НДС минус сумма НДС по оплаченным товарам услугам,		692 730	
- поступление процентов по депозитному вкладу		4 661 028	1 780 783
- возврат кредиторской задолженности		61 007	187 431
-возмещение перерасхода по больничным листам		14 344	335 383
- компенсация		1 908	
Платежи - всего:	4120	**(52 932 588)**	**(71 998 743)**
В том числе: - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	4121	(14 343 071)	(25 058 077)
- в связи с оплатой труда работникам В том числе: - оплата труда –21 931 086; - отчисления в социальные фонды –6 454 289; - НДФЛ – 3 430 956 - алименты и пр. удержания – 1 130 679	4122	(32 947 010)	(36 373 255)
- процентов по долговым обязательствам	4123		
- налог на прибыль	4124	(1 168 812)	(4 281 325)
прочие платежи, в том числе:	4129	**(4 473 695)**	**(6 286 086)**
- поступления от продажи продукции в части НДС минус сумма НДС по оплаченным товарам услугам, минус сумма НДС уплаченного в бюджет			(2 777 126)
- платежи в бюджет		(152 289)	(164 912)
- выданные подотчетные суммы		(473 040)	(1 384 375)
- компенсационные выплаты (вахта)		(155 002)	(126 000)
- услуги банка		(3 166 864)	(130 926)
- арендные платежи за землю		(363 756)	(364 628)
- взнос в СРО		(71 500)	(71 500)
- плата за проезд по федеральным трассам		(91 244)	(38 000)
- возврат аванса покупателю			(749 757)
- прочие			(478 862)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(805 787)	4 708 344
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	**88 314 376**	25 460 273
В том числе:			
- от продажи акций других организаций	4212	88 314 376	
- возврат депозитного вклада	4213		25 000 000
- проценты, начисленные, по договору банковского счета (по депозитному вкладу)	4214		460 273
Платежи - всего	4220	**(1 525 852)**	32 498 860

В том числе: - в связи с приобретением основных средств	4221	(1 525 852)	(7 498 860)
- перечисление во вклад	4223		(25 000 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	86 788 524	(7 038 587)
Денежные потоки от финансовых операций Платежи - всего	4320	**(59 487 211)**	
- на выплату акционерам в связи с выкупом у них акций	4321	(8 275 051)	
- на выплату дивидендов - 44 554 579 - НДФЛ с дивидендов – 5 058 456 - налог на прибыль с дивидендов - 1 599 125	4322	(51 212 160)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59 487 211)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	26 495 526	(2 329 243)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 083 482	44 412 725
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	68 420 547	42 083 482
Величина изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(158 461)	

8. Расшифровка к Пояснению 6 (бухгалтерского баланса)- Затраты на производство за 2020 год.

8.1. Прочие затраты код строки 5650 за 2020 год – рублей, в том числе:

Сумма, руб.	Наименование расхода
3 084 373	услуги подрядных организаций, услуги сторонних организаций, в том числе по ремонту основных средств.
1 306 000	аренда офиса, аренда помещений
642 737	расходы за электроэнергию
445 462	командировочные и полевые расходы, компенсационные выплаты (вахта)
363 584	арендные платежи за землю
174 420	медосмотры
148 088	амортизация права пользования программными продуктами
120 210	расходы на страхование имущества
113 633	налоги и сборы
113 550	подготовка и переподготовка, кадров, повышение квалификации
95 380	информационные услуги
90 145	плата за возмещения вреда дорогам
85 000	аудиторские услуги
67 003	льготный проезд в отпуск
60 612	телефонная, мобильная, спутниковая и интернет связь
59 247	пособие по временной нетрудоспособности за счет Общества
15 800	почтовые расходы

8.2. Расшифровка незавершенного производства по состоянию на 31.12.2020 года

По состоянию на 31.12.2020 года незавершенное производство составляет 4 407 909,43 руб.

9. Информация о законсервированных объектах основных средств

В связи с производственной необходимостью и в целях обеспечения наилучшей сохранности технических свойств основных средств, на 31 декабря 2020 года Обществом переведены на консервацию следующие основные средства:

- автобус специальный НЕФАЗ, первоначальная стоимость 2 270 919 руб.;
- гусеничная транспортная машина Четра ТМ-130, первоначальная стоимость 4 853 466 руб.;
- машина трелёвочная Онежец 320, первоначальная стоимость 3 532 833 руб.;
- гусеничный тягач ГАЗ -34039-23 , первоначальная стоимость 1 019 396 руб.;

- Трактор с бульдозерным оборудованием Б-10М. 0103-1Е, первоначальная стоимость 1 633 338 руб. (износ 100%).;

- Гусеничный тягач ГАЗ-71 с дизельным двиг. Д-247 первоначальная стоимость 875 725 (износ 100 %) руб.;

- Трактор трелевочник ТДТ-55, первоначальная стоимость 749 305 руб. (износ 100%);

- Автобус спец.модель «Торос» (Камаз-431010), первоначальная стоимость 194 433 руб. (износ 100%).

10. Валютный риск

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов, за исключением необходимости пересчета в рубли на каждую отчетную дату задолженности по договору займа от 21.07.2005 года в сумме 100 000 долларов.

11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты на дату составления отчетности у Общества отсутствуют.

12. Информация по сегментам

Общество имеет имущество и осуществляет деятельность в пределах одного субъекта Федерации: Мурманская область.

Операций по продажам внешним покупателям в разрезе географических и операционных сегментах не осуществлялось.

В отчетном периоде Обществом информация по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н не формировалась.

13. Непрерывность деятельности в последующие 12 месяцев

Показатель стоимости чистых активов Общества значительно выше его уставного капитала, финансовое положение Общества на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год устойчивое.

Буровые и геологоразведочные работы востребованы в регионе. В 2021 году Общество будет продолжать осуществлять деятельность по заключенным договорам и предполагает заключение новых контрактов.

Общество не имеет просроченной задолженности по налоговым и другим платежам, своевременно производит их уплату, а также представляет в полном объеме в установленные действующим законодательством сроки финансовую, налоговую и статистическую отчетность.

Таким образом, АО «ПАНА» не нарушает принцип непрерывности и намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Поскольку у Общества отсутствуют намерения в его ликвидации или существенного сокращения им деятельности, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества отсутствует.

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют (в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

16. Информация о государственной помощи

За отчетный период предоставления бюджетных средств и прочей государственной помощи и связанных с этим условных обязательств и условных активов не осуществлялось (в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

17. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде совместной деятельности с другими организациями не осуществлялось.

18. Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Деятельность Общества в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ и технологических работ в отчетном году не осуществлялась и в будущем не предполагается.

19. Инвестиционная деятельность

Цель инвестиционной политики компании заключается в обновлении основных производственных фондов с повышением эффективности их работы. В отчетном периоде было освоено капитальных вложений на сумму 67 519 руб. Источником финансирования являлись собственные средства – амортизационные начисления и прибыль Общества.

20. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19

Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 оказали некоторое влияние на операционную деятельность, поскольку ряд клиентов был вынужден частично приостановить свою хозяйственную деятельность с апреля 2020 г., в связи с принятием противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях. С учетом сложившихся условий АО «ПАНА» сформировало гибкую ценовую политику в целях максимального сохранения клиентской базы по окончании пандемии. Таким образом, в текущем отчетном периоде пандемия COVID-19 оказала негативное влияние и привела к возникновению убытков от операционной деятельности, при этом данное влияние нельзя оценивать как значительное и тем более критическое. Несмотря на сложившиеся обстоятельства, нарушение условий договоров со стороны АО «ПАНА» не допускалось и организация продолжала и продолжает выполнять все свои обязательства в полном объеме. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор А.У. Корчагин

«22» Марта 2021 года