

Исх. № 3141-08/А3-22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«Арктикморнефтегазразведка»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка», (ОГРН 1115190005567; 189083, г. Мурманск, ул. Академика Книповича, дом 33, корпус 3.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию о чистых активах Акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка», изложенную в пункте 5.8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые на протяжении ряда лет имеют отрицательную величину. При этом, величина чистых активов по состоянию на 31 декабря 2022 года уменьшилась по сравнению с аналогичным показателем на 31 декабря 2021 года в следствие получения чистого убытка за 2022 год в сумме 235 171 тысяч рублей. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сапронова Лада Станиславовна
(ОИНЗ 22006024918), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17 декабря 2022 года №3

Заместитель Генерального директора аудиторской организации



Морозова Анна Владимировна
(ОИНЗ 22006022951)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,
ОГРН 1027739273946,
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС), ОИНЗ 12006033851

27 февраля 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		04709942		
		5190930843		
		09.10.1		
		12267	41	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Акционерное общество "Арктикморнефтегазразведка" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата по _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 183032, Мурманская обл., Мурманск г., Академика Книповича ул., д. № 33, корпус 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 7708000473
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП 1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Нематериальные активы	1110	23	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства	1150	2 814 478	3 420 752	2 542 066
	Основные средства в организации	11501	2 618 288	913 038	2 538 584
	Оборудование к установке	11502	11 480	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	152 877	2 491 822	3 131
	Приобретение объектов основных средств	11504	21 490	5 782	351
	Право пользования активами	11505	10 343	10 110	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 327 494	3 151 948	3 026 019
5.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 084 753	239 130	366 305
	в том числе:				
	Ремонт под класс СПБУ	1191	1 075 452	234 272	359 217
	РБТ со сроком погашения более 12 мес	1192	9 301	4 858	7 088
	Итого по разделу I	1100	7 226 748	6 811 830	5 934 389
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4.	Запасы	1210	249 410	379 128	190 061
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.6.	Дебиторская задолженность	1230	822 108	150 750	234 011
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	124 477	50 559	62 714
5.3.	Прочие оборотные активы	1260	4 047	6 440	6 348
	Итого по разделу II	1200	1 200 042	586 877	493 135
	БАЛАНС	1600	8 426 790	7 398 707	6 427 524

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	698 119	698 119	698 119
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
5.8.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 309 855)	(16 074 684)	(14 612 401)
	Итого по разделу III	1300	(15 611 736)	(15 376 565)	(13 914 282)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.12.	Заемные средства	1410	23 508 574	17 575 251	17 631 123
	Отложенные налоговые обязательства	1420	167 071	162 239	272 316
5.13.	Оценочные обязательства	1430	15 398	13 169	14 433
5.10.	Прочие обязательства	1450	10 495	2 207 233	2 198 279
	Итого по разделу IV	1400	23 701 538	19 957 892	20 116 151
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	2 443 219	-
5.9.	Кредиторская задолженность	1520	251 914	313 477	180 231
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.13.	Оценочные обязательства	1540	84 896	59 528	45 424
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
5.10.	Прочие обязательства	1550	178	1 156	-
	Итого по разделу V	1500	336 988	2 817 380	225 655
	БАЛАНС	1700	8 426 790	7 398 707	6 427 524

Руководитель


**Попов Михаил
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
		04709942		
		5190930843		
		09.10.1		
		12267	41	
		384		

Организация Акционерное общество "Арктикморнефтегазразведка" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей общества / федеральной собственности по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
6.2.	Выручка	2110	955 948	761 481
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(908 028)	(541 810)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 920	219 671
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.3.	Управленческие расходы	2220	(189 235)	(133 359)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(141 315)	86 312
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4.	Проценты к получению	2320	2	72
6.5.	Проценты к уплате	2330	(994)	-
6.5.	Прочие доходы	2340	4 727 250	632 524
	Прочие расходы	2350	(4 990 456)	(804 060)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(405 513)	(85 152)
6.6.	Налог на прибыль	2410	170 714	9 119
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	170 714	9 119
	Прочее	2460	(372)	1 699
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(235 171)	(74 334)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(235 171)	(74 334)
8.1.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Попов Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
04709942	
5190930843	
09.10.1	
12267	41
384	

Организация Акционерное общество "Арктикморнефтегазразведка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская
 Непубличные акционерные общества / федеральной собственности по ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	698 119	-	-	-	(14 612 401)	(13 914 282)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(74 334)	(74 334)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(74 334)	(74 334)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

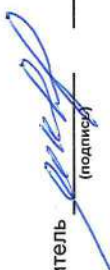
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
изменение учетной политики	3245	-	-	-	-	(1 387 949)	(1 387 949)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	698 119	-	-	-	(16 074 684)	(15 376 565)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(235 171)	(235 171)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(235 171)	(235 171)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	698 119	-	-	-	(16 309 855)	(15 611 736)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(13 914 282)	(74 334)	-	(13 988 616)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(1 387 949)	-	(1 387 949)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(13 914 282)	(1 462 283)	-	(15 376 565)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(14 612 401)	(74 334)	-	(14 686 735)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(1 387 949)	-	(1 387 949)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(14 612 401)	(1 462 283)	-	(16 074 684)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(15 611 736)	(15 376 565)	(13 914 282)

Руководитель  (подпись) _____
 Попов Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г. _____

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Арктикморнефтегазразведка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности
Непубличные акционерные общества _____
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
04709942		
5190930843		
09.10.1		
12267	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	914 930	801 324
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	899 679	671 446
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	53
от перепродажи финансовых вложений и процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4113	-	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	3 670
поступления по прочим налогам	4115	-	-
от займов беспроцентных полученных	4116	-	121 430
	4117	-	-
прочие поступления	4119	15 251	4 725
Платежи - всего	4120	(2 080 165)	(1 238 103)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 328 599)	(773 415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(633 466)	(393 764)
процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по прочим налогам	4125	(744)	(10 644)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(80 565)	-
текущие по СРП	4127	-	-
по возврату беспроцентных займов полученных	4128	-	-
прочие платежи	4129	(36 791)	(60 280)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 165 235)	(436 779)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	45 833
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	45 833
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(66 494)	(1 847 269)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(66 494)	(1 847 269)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
по финансированию СРП	4225	-	-
	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операции	4200	(66 494)	(1 801 436)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 293 394	2 222 398
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 293 394	2 222 398
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 293 394	2 222 398
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	61 665	(15 817)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 559	62 714
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	124 477	50 559
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	12 253	3 662

Руководитель

(подпись)

Попов Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка»**

за 2022 год¹

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности - 31 января 2023г.

¹ Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация о регистраторе	4
1.3. Информация о аудиторе	5
1.4. Органы управления.....	5
1.4.1. Общее собрание акционеров Общества	5
1.4.2. Совет директоров Общества.....	6
1.4.3. Единоличный исполнительный орган Общества.....	6
1.4.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности	7
1.5. Сведения о хозяйственной деятельности.....	7
1.6. Филиалы и представительства	7
II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	8
3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета	8
3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году.....	9
IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	10
V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)	11
5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	12
5.3. Прочие внеоборотные (оборотные активы) активы	16
5.4. Запасы	17
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
5.6. Дебиторская задолженность	19
5.7. Уставный капитал	20
5.8. Нераспределенная прибыль. Чистые активы Общества	20
5.9. Кредиторская задолженность.....	21
5.10. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	22
5.11. Налоговая задолженность	22
5.12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	23
5.13. Оценочные обязательства.....	24
VI ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	24
6.1. Распределение доходов по сегментам	24
6.2. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы	24
6.3. Порядок признания управленческих расходов	25
6.4. Проценты к получению и к уплате	25
6.5. Прочие доходы и расходы.....	25
6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	27
VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	28
7.1. Взаимосвязанные лица Общества.....	28
7.2. Расчеты с основным обществом АО «Зарубежнефть»	31
7.3. Информация об операциях со связанными сторонами	31
7.4. Управленческий персонал.....	33
VIII. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	33
8.1. Базовый убыток на акцию	33
8.2. События после отчетной даты.....	34

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Арктикморнефтегазразведка», сокращенное название АО «АМНГР» (далее Общество), создано путем преобразования федерального государственного предприятия «Арктикморнефтегазразведка».

Приватизация ФГУП «АМНГР» произведена в соответствии с Прогнозным планом (программой) приватизации федерального имущества за 2010 год, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.11.2009 № 1805-р, приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 21.05.2010 № 126, Положением о территориальном управлении Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Мурманской области, утвержденным приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 29.09.2009 №278, распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Мурманской области от 30.12.2010 № 220, во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 23.04.2010 № 513 «О развитии открытого акционерного общества «Зарубежнефть».

Передаточным распоряжением от 30.05.2012 №237-ПР Правительства Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом акции ОАО «АМНГР» в количестве 100 % минус 1 (одна) акция переданы 31.05.2012 ОАО «Зарубежнефть».

30 декабря 2015 года, на основании решения Общего собрания акционеров (Протокол № 14), утверждена новая редакция Устава Открытого акционерного общества «Арктикморнефтегазразведка», в которую внесены изменения в части приведения учредительных документов Общества в соответствие с требованиями Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» (ч. 1 ст. 3 ГК РФ), в связи с упразднением открытых акционерных обществ (ОАО).

АО «АМНГР» в соответствии со статьей 1, Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ является непубличным акционерным обществом, акции АО «АМНГР» публично не размещаются (путем открытой подписки) и публично не обращаются на условиях, установленных законами о ценных бумагах.

В соответствии с федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» внесенные изменения зарегистрированы 18 января 2016 года в ИФНС по месту регистрации АО «АМНГР» в виде

новой редакции Устава (от 30.12.2015), что подтверждается записью в едином государственном реестре юридических лиц, ГРН 2165190056865.

22.01.2018 был принят новый Устав Общества, изменения в котором связаны с введением мажоритарным акционером единой формы устава для всех дочерних обществ.

Последняя редакция Устава Общества, №6, утверждена Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 26.12.2019 №23.

В декабре 2019 (26.12.2019) Устав АО «АМНГР» в новой редакции № 6 передан на регистрацию в ИФНС России по г. Мурманску.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица АО «АМНГР» получено 03.05.2011 серия 51 № 001744690.

Общество зарегистрировано по адресу: 189083, г. Мурманск, ул. Академика Книповича, дом 33 корп. 3.

ОГРН: 1115190005567, ИНН: 5190930843, КПП: 51900100.

Уставный капитал Общества: 698 119 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 владельцами акций Общества являются:

- АО «Зарубежнефть»;
- ООО «ЗН Добыча».

Среднесписочная численность сотрудников:

Таблица 1

	2022 г.	2021 г.
Среднесписочная сотрудников	243	163

1.2. Информация о регистраторе

03 сентября 2014 года Советом директоров ОАО «АМНГР» принято решение прекратить самостоятельное ведение реестра акционеров и утвердить регистратором Общества ОАО «Регистратор Р.О.СТ.».

Дата, с которой начато ведение реестра новым регистратором - «25» сентября 2014 г.

24.12.2018 в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении наименования Акционерного общества «Регистратор Р.О.СТ.», внесенные изменения зарегистрированы в ИФНС по месту регистрации АО «АМНГР», что подтверждено листом записи единого государственного реестра юридических лиц, за номером (ГРН) - 2185190274586.

Новое полное фирменное наименование Регистратора: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.». Сокращенное фирменное наименование Регистратора: АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Данные о Регистраторе:

полное наименование регистратора: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»;

место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

почтовый адрес: 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

- адрес страницы в сети Интернет: www.rrost.ru ;

- телефон: (495) 780-73-63

1.3. Информация о аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С. ЭКСПЕРТИЗА» по договору №3141-08 от «19» сентября 2022 г.

Местонахождение (юридический адрес):

Российская Федерация, 127055, Тихвинский переулок, д.7, стр.3, каб. 20.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, Тихвинский переулок, д.7, стр.3

ИНН: 7708000473

КПП: 770801001

Свидетельство о государственной регистрации №183.142, выдано Московской регистрационной палатой 23.09.1993.

1.4. Органы управления

1.4.1. 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.

1.4.2. Совет директоров Общества

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.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 входят (Протокол годового Общего собрания акционеров 30.06.2022 №37):

- Кемпф Константин Викторович - Председатель Совета директоров (избран Председателем единогласно на заседании Совета директоров 06 сентября 2022 года (Протокол заседания СД №222 от 06.09.2022), Начальник Управления по скважинным операциям АО «Зарубежнефть»;
- Буйлова Елена Петровна - главный бухгалтер АО «Зарубежнефть»;
- Попов Михаил Александрович - Генеральный директор Общества;
- Улитин Денис Борисович - Заместитель Генерального директора АО «Зарубежнефть» по оргразвитию и корпоративным коммуникациям, Генеральный директор ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-Добыча»;
- Говор Денис Геннадьевич - Начальник управления сводной отчетности и методологии АО «Зарубежнефть»;
- Положение о Совете директоров Общества утверждено на внеочередном Общем собрании акционеров 28.12.2018 (Протокол №21). Положение о специализированных комитетах при Совете директоров Общества - отсутствует. Положение о вознаграждении членов Совета директоров Общества - отсутствует.

1.4.3. Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

С 08 марта 2019 года по 05 марта 2021 года Генеральным директором АО «АМНГР» являлся Хохлов Валерий Николаевич (решение Совета директоров Протокол №190 от 07.03.2019; решение Совета директоров о продлении полномочий Протокол №198 от 06.03.2020). С 07 сентября 2020 года полномочия Генерального директора АО «АМНГР» Хохлова Валерия Николаевича досрочно прекращены (решение Совета директоров Протокол №204 от 07.09.2020).

С 08 сентября 2020 года по настоящее время Генеральным директором АО «АМНГР» является Попов Михаил Александрович (решение Совета директоров Протокол №204 от 07.09.2020; продление полномочий по 08 сентября 2022 года - решение Совета директоров, Протокол №215 от 08.09.2021г.).

1.4.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия. На годовом Общем собрании акционеров ОА «АМНГР» (Протокол №37 от 30.06.2022) членами Ревизионной комиссии избраны:

- Набока Ратмир Рудольфович - Руководитель направления управления по скважинным операциям АО «Зарубежнефть»;
- Журавлев Юрий Евгеньевич - Главный специалист управления финансово-экономического контроллинга АО «Зарубежнефть»;
- Тымков Николай Владимирович - Заместитель начальника управления корпоративных отношений АО «Зарубежнефть».

1.5. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2022 году (коды ОКВЭД - 09.10.1):

- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти и газа на континентальном шельфе СРВ;
- организация обучения и подготовки персонала с получением необходимых допусков, аттестатов, лицензий и иных разрешительных документов от уполномоченных органов;
- обучение работодателей и работников вопросам охраны труда.

В 2022 году Обществом оказывались услуги буровой установки и услуги по обучению физических и юридических лиц, согласно заключенным договорам, контрактам.

В 2022 году на хозяйственную деятельность Общества оказала влияние пандемия коронавируса COVID-19:

увеличились затраты на мероприятия, связанные с профилактикой распространения вирусной инфекции;

- возникла необходимость усиления системы внутреннего контроля в связи с удаленной работой сотрудников.

1.6. Филиалы и представительства

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные Представительства:

№ п/п	Наименование филиала, представительства	Место нахождения имущества
1.	Филиал АО «АРКТИКМОРНЕФТЕГАЗРАЗВЕДКА» в г. Вунгтау, Социалистическая Республика Вьетнам	Социалистическая Республика Вьетнам, г.Вунгтау

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 2.06, утвержденной приказом от 19.10.2017 № 299, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 26.12.2019 № 388, от 10.12.2020 № 311, от 15.11.2021 № 243 и Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 3.00, утвержденной 19.10.2022 г

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО, применяемым Группой компаний АО «Зарубежнефть» для составления консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых»;

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году

Изменения в учетной политике на 2022 год связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признало на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

Таким образом, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности единовременно скорректирована сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 на аккумулированную сумму эффекта от перспективного изменения Учетной политики с корректировкой соответствующих статей бухгалтерского баланса. Сумма нераспределенной прибыли и статей бухгалтерского баланса, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 скорректированы.

Таблица 3

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
1.	2.9	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. В связи с прекращением с 01.01.2022 применения Обществом и ДО способа оценки на основе переоцененной стоимости, Общество и ДО должны провести на дату единовременной корректировки перевод накопленной переоценки со счетов добавочного капитала	от 15.11.2021 № 243

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
2.	2.9	<p>на счета нераспределенной прибыли и убытков в составе капитала</p> <p>Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящей Учетной политики, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.</p> <p>Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом и ДО отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются.</p>	от 15.11.2021 № 243

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с применением впервые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе:

Таблица 4
тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные текущей отчетности показатели за 2021 год после корректировки	Изменение	Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год до корректировки	Основание
Основные средства	1150	3 420 752	(1 577 740)	4 998 492	
<i>В том числе:</i>					
<i>основные средства</i>		913 038	(1 577 740)	2 500 888	ФСБУ 6/2020
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>		2 497 604	-	2 497 604	
<i>право пользования активом</i>		10 110	10 110	-	ФСБУ 25/2018
Отложенные налоговые активы	1180	3 151 948	97 509	3 054 439	ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	239 130	(26 988)	266 118	ФСБУ 26/2020
<i>В том числе:</i>					ФСБУ 6/2020
<i>Ремонт под класс СПБУ</i>	1191	234 271	(26 988)	261 259	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 074 684)	(1 387 949)	(14 686 735)	ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые обязательства	1420	162 239	(129 380)	291 619	ФСБУ 6/2020

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

Наименование строки	Номер строки	Данные текущей отчетности показатели за 2021 год после корректировки	Изменение	Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год до корректировки	Основание
Прочие обязательства	1450	2 207 233	8 954	2 198 279	ФСБУ 25/2018
<i>В том числе:</i>					
<i>Арендные обязательства</i>		8 954	8 954	-	ФСБУ 25/2018
Прочие обязательства	1550	1 156	1 156	-	ФСБУ 25/2018
<i>В том числе:</i>					
<i>Арендные обязательства</i>		1 156	1 156	-	ФСБУ 25/2018

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

По строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе Общество отражает следующие активы:

- право на изобретение, полезную модель;
- право на секреты производства (ноу-хау);
- право на программы для ЭВМ и базы данных;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);

Кроме того, по строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе также отражаются уплаченные авансовые платежи, относящиеся к приобретению (созданию) НМА.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доходы).

В Обществе числятся нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, такие как товарные знаки.

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе инвентаризации проверяется

Обществом на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

По состоянию на конец отчетного года Комиссией Общества производится тестирование НМА на обесценение. По результатам работы Комиссия установила, что нематериальные активы не имеют внутренних и внешних признаков обесценения, в связи с чем, сохраняют свою стоимость.

За отчетный период НМА собственными силами не создавались. Стоимость НМА поступивших в результате приобретения за плату – 23 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в п. 1.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества и ДО на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, в том числе затраты на ремонты под класс буровых установок и буровых судов, объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Исходя из приоритета содержания перед формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств:

- объекты строительства включаются в состав основных средств на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Государственная регистрация прав носит в данном случае правоутверждающий, но не правоустанавливающий характер;
- объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/ или заключением (согласованием) Ростехнадзора, принимаются к учету в качестве объектов основных средств на дату подтверждения факта эксплуатации на основании Акта о приеме-передаче здания (сооружения) завершенного строительством, фактически эксплуатируемого, но не оформленного разрешением на ввод объекта формы № ОС-1а (нкс);

- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств. Приобретение таких активов, хотя и не связано непосредственно с увеличением будущих экономических выгод, однако они необходимы Обществу в целях получения экономических выгод от других активов или сокращения потерь экономических выгод в будущем.

С целью обеспечения сохранности, активы, отвечающие критериям признания ОС и первоначальной стоимостью не более 100 тысяч рублей (кроме объектов недвижимого имущества, являющихся объектами основных средств, ранее принятых с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. рублей и зарегистрированных в ЕГРН), учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. Такие активы в течение установленного срока полезного использования учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ.05 «Малоценные ОС в эксплуатации».

Независимо от стоимости основными средствами признаются объекты недвижимого имущества (земельные участки, здания, сооружения). Формирование первоначальной стоимости указанных объектов производится в общем порядке, предусмотренном для основных средств, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

За 2022 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Основные средства, приобретенные исключительно для последующей передачи в аренду, в Обществе отсутствуют.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ). СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

СПИ объектов ОС определяется Обществом самостоятельно (силами специальной комиссии), исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Ежегодно, по состоянию на конец каждого отчетного года, Общество производит проверку СПИ ОС на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования (СПИ), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два СПИ считаются разными, если разница между ними, рассчитанная как процент от величины большего срока и большей стоимости, превышает уровень существенности, равный 10%.

Сроки полезного использования объектов основных средств в 2022 г. при пересмотре не изменились.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Амортизация ОС начисляется линейный методом по состоянию на конец каждого месяца. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего СПИ. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки и объекты природопользования;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.
- основные средства, переведенные на консервацию;
- основные средства, не используемые в хозяйственной деятельности.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету после 01.01.2002, погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта, определяемому при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету до 01.01.2002, погашается в порядке, который существовал на момент принятия объекта к бухгалтерскому учету, путем начисления амортизации линейным способом по нормам амортизационных отчислений на полное восстановление, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072.

В составе основных средств учитываются объекты основных средств, переданные в аренду. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых менее 300 000 рублей, признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости учета у арендодателя или суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 000 рублей, а также договоры, предусматривающие право выкупа имущества, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Договора аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, с правом пролонгации, требующими согласования со стороны арендодателя (включая договора с автоматической пролонгацией срока аренды при отсутствии возражений обеих сторон) не считаются долгосрочным договором аренды.

При этом Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Величина незавершенных капитальных вложений в иные активы (кроме объектов основных средств) в бухгалтерском балансе отражается в составе тех строк, где эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные

активы.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности, право пользования активом отражена в п. 2.1, 2.2, 2.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие внеоборотные (оборотные активы) активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты.

В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов:

- расходы на программные продукты;
- расходы на обязательные ремонты судов (ремонт под «класс») - в течение действия сертификата, выданного государственным органом, по требованию которого проводился ремонт;
- прочие расходы будущих периодов, отвечающие критериям признания.

Прочие внеоборотные активы, в том числе расходы на программные продукты и иные расходы будущих периодов (далее - РБП), отвечающие критериям признания, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в оценке по фактическим затратам, непосредственно связанным с их приобретением или производством, за исключением НДС и иных возмещаемых расходов.

По прочим видам РБП Общество устанавливает срок списания в течение периода эксплуатации, определенного лицензией и/ или условиями договора купли-продажи. Для тех РБП, по которым срок эксплуатации/использования договором не установлен, применен приведенный ниже порядок:

Таблица 5

Вид РБП	Срок списания
Лицензии, сертификаты	3 года
Системная программа	единовременно
Неисключительные права на прикладное программное обеспечение	3 года
Прочие РБП	в течении срока получения экономических выгод, определенного индивидуально

Информация о прочих внеоборотных (оборотных) активах отражена в таблице:

Таблица 6
тыс. руб.

Показатель	2022г.	2021г.
Прочие внеоборотные активы	1 078 884	239 130
Дебиторская задолженность по расчетам по приобретению объектов основных средств	-	-
Ремонт под «класс»	1 075 452	234 271
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	9 301	4 858
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	4 047	6 440

5.4. Запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в момент перехода к Обществу права собственности на данные активы. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, по которому запасы поступают в Общество.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Запасы, которые предназначены для использования на конкретном проекте и/ или не являются взаимозаменяемыми, оцениваются при выбытии по себестоимости каждой единицы. Оценка остальных запасов при выбытии производится по средней себестоимости; при этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента выбытия (скользящая оценка).

Наземное (станков-качалок, фонтанной арматуры, трубопроводов, ЛЭП и др.) и подземное (насосно-компрессорных труб, насосных штанг, кабелей электропогружных, электроцентробежных насосов) оборудование, которое не отвечает требованиям ФСБУ 6/2020, но при установке будет являться самостоятельным объектом ОС, числящееся на счете 10.08, учитывается по строке 1150 баланса.

Переданная в эксплуатацию Спецдежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев амортизируется линейным методом; амортизация начисляется на ежемесячной основе, по состоянию на конец каждого месяца. Спецдежда со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается единовременно при передаче в эксплуатацию (в момент выдачи сотруднику). Погашение стоимости спецдежды при линейном методе списания производится, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи спецдежды в эксплуатацию, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения ее стоимости или выбытия.

Материалы, поступившие в Общество без расчетных документов (неотфактурованные поставки), принимаются к учету по ценам, указанным в договоре (приложении или спецификации к договору), включая ТЗР.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары - по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, но на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Информация о запасах отражена в п. 3.1. Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, депозиты, наличные деньги в кассе и прочие денежные средства.

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	124 477	50 559	62714
<i>в том числе:</i>			
расчетный счет	81 910	141	110
валютный счет	42 434	50 234	62 526
прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	133	184	78
Остаток денежных средств	124 477	50 559	62 714
Величина влияния изменения курса валюты по отношению к рублю	12 253	3 662	11 620

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в тысячах рублей в сумме, исчисленной на основе официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния

изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся краткосрочные займы, выданные ДЗО, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль, займы выданные ДЗО и полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний.
- займы, полученные от АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний. Займы, полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний отражаются в строке 4116 «Поступления от займов беспроцентных полученных». Займы выданные по этим же основаниям отражены по строке 4126 «Платежи по предоставлению беспроцентных займов»;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договорам.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады сроком до 90 дней.

5.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и беспроцентными займами, выданными дочерним обществам, и прочая задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, под которым понимается дебиторская задолженность Общества, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией).

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации за счет прочих расходов. Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается в качестве прочих доходов.

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в п. 4.1, 4.2. Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 698 119 тыс.руб. и состоит из 6 981 190 штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2022 владельцами акций Общества являются:

- АО «Зарубежнефть» - 6 981 189 шт. акций;
- ООО «ЗН Добыча» - 1 акция (уведомление Регистратора о переходе прав собственности на 1 акцию от 25.11.2021).

5.8. Нераспределенная прибыль. Чистые активы Общества

5.8.1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год АО «АМНГР» получило убыток в размере 235 171 тыс. руб.

Величина непокрытого убытка на 31.12.2022 составляет 16 309 855 тыс. руб.

5.8.2. Чистые активы Общества составляют отрицательную величину:

Таблица 8
тыс. руб.

На 31.12.2022	На 31.12.2021
(15 611 736)	(15 376 5665)

Непокрытый убыток, следствием которого является отрицательная величина чистых активов, сформировался в результате хозяйственных операций, в том числе в связи:

- с общим нестабильным положением в нефтегазовой отрасли, отсутствием контрактов на бурение скважин;
- с реализацией БС «В. Шашин».

Общество предпринимает меры по финансовому оздоровлению и исходит из позитивного прогноза, опираясь на следующие суждения и факты:

В 2021 году АО «АМНГР» заключило контракт с АО «Лукойл-КМН» № 20G0575 на бурение скважин в Балтийском море до 2025 года с возможностью его продления.

Для этих целей Обществом была приобретена и введена в эксплуатацию буровая установка «Невская». В 2022 году в связи с геополитической ситуацией и введением санкций в отношении Российской Федерации ООО «ЛУКОЙЛ-КМН» было вынуждено перенести сроки начала работ по бурению скважин с 2022 года на июнь 2024 года. Однако между АО «АМНГР» и ООО «ЛУКОЙЛ-КМН» была достигнута договоренность о выплате Обществу со стороны ООО «ЛУКОЙЛ-КМН» мобилизации в размере 606 млн. руб. без учета НДС в начале 2023 года и компенсации простоя СПБУ «Невская» в п. Кронштадт на территории АО «КМЗ» в период с декабря 2022 года до выхода СПБУ в работу в июне 2024 года по согласованной сторонами ставки простоя, обеспечивающей покрытие всех расходов Общества на содержание СПБУ.

Также планируется получение доходов от эксплуатации БС «В. Шашин» компанией Angkasa в соответствии с ДКП.

В соответствии с утвержденным бизнес-планом на 2023 - 2027 гг. в 2023 году и далее в 2025-2027 годах запланировано получение положительного финансового результата (в 2024 году ожидается отрицательный финансовый результат в связи с проведением ремонта на Класс СПБУ «Мурманская»).

Учитывая то, что АО «Зарубежнефть» является мажоритарным акционером, вероятность предъявления требований о досрочном исполнении обязательств по предоставленным займам Обществом оценивается как низкую.

АО «АМНГР» с большой уверенностью предполагает получение положительного показателя по чистым активам в дальнейшем.

5.9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о кредиторской задолженности отражена в п.п. 4.3, 4.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

По статье «Прочие обязательства» (строка 1450 бухгалтерского баланса) отражена сумма обязательства по аренде в части долгосрочных обязательств по сроку погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

«Прочие обязательства» (строка 1550 бухгалтерского баланса) отражена сумма обязательства по аренде в части краткосрочных обязательств по сроку погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об арендных обязательствах отражена в п. 4.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.11. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на добавленную стоимость - 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 9
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
Налог на доходы физических лиц	6	3 628
Налог на добавленную стоимость	28 999	17 422
Налог на имущество	287	1 612
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	44	63
Задолженность государственных внебюджетных фондов	353	189
Всего	29 689	22 914
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		
Налог на доходы физических лиц	1 154	105
Налог на добавленную стоимость	-	188
Прочая задолженность по налогам и сборам	2	-
Задолженность перед государственными внебюджетными	24 352	7 123

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
фондами		
Всего	25 508	7 417

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась на 6 775 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2022 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 18 091 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом процентов.

В составе долгосрочных заемных средств (стр. 1410 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по полученным беспроцентным целевым займам по расчетам с АО «Зарубежнефть» (договоры № 24-103/17 от 12.04.2017, в редакции дополнительных соглашений); № 24-16/15 от 26.01.2015, №24-283/22 от 29.07.2022) в размере 23 508 574 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты в размере 198 071 тыс. руб. (в редакции дополнительных соглашений № 8 от 15.04.2021 и № 14 от 09.09.2022).

Таблица 10

тыс. руб.

Договор	Срок действия договора	Сумма задолженности на 31.12.2022
Договор №24-103/17 от 12.04.2017	31.12.2025	5 506 786
Договор №24-16/15 от 26.01.2015	25.12.2025	15 605 438
Договор №24-283/22 от 29.07.2022	31.12.2030	2 198 279

Таблица 11

тыс. руб.

Договор	Срок выплаты процентов	Сумма задолженности на 31.12.2022
Договор №24-103/17 от 12.04.2017	31.12.2025	198 071

Информация о движении долгосрочных займов представлена в п. 4.2 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по результатам достижения ключевых показателей эффективности работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по выплатам социального характера.

По состоянию на отчетную дату оценочные обязательства по выплатам социального характера Общество оценивает как долгосрочные в размере 15 398 тыс. руб. и краткосрочные в размере 84 896 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п. 7 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

VI ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Распределение доходов по сегментам

Таблица 12
тыс. руб.

Страна выполнения работ, услуг	2022 г.	2021 г.
Российская Федерация	16 180	10 652
Республика Вьетнам	939 768	750 829

6.2. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

Выручка, составляющая десять и более процентов от общей суммы доходов Общества и соответствующая ей себестоимость продаж, составила:

Таблица 13
тыс. руб.

Наименование статей	2022 г.	2021 г.
Выручка по реализации услуг, связанным с бурением на шельфе СР 1 Вьетнам	923 624	731 937

Наименование статей	2022 г.	2021 г.
Доходы от деятельности Школы профессионально-технического обучения (ШПТО)	18 826	12 460
Доходы от оказания прочих услуг	13 498	17 084
Всего	955 948	761 481
Себестоимость оказанных услуг, связанных с бурением на шельфе СР; Вьетнам	892 143	527 405
Себестоимость услуг, связанных с деятельностью Школы профессионально-технического обучения (ШПТО)	14 268	10 717
Расходы на оказание прочих услуг	1 617	3 688
Всего	908 028	541 810

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), товаров за вычетом НДС, себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими расходами.

6.3. Порядок признания управленческих расходов

Затраты, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством, включаются в состав управленческих (общехозяйственных) расходов.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка затрат на производство (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) приведена в п. 5 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.4. Проценты к получению и к уплате

Доходы, отраженных по статье «проценты к получению» (строка 2320 ОФР), в сумме 2 тыс. руб. составляют доходы в виде процентов, начисленные на остаток денежных средств на банковских счетах.

Расходы, отраженные по статье «проценты к уплате» (строка 2330 ОФР), в сумме 994 тыс. руб., включают проценты, начисленные по арендным обязательствам.

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, составляющие десять и более процентов от общей суммы доходов Общества, и соответствующие им расходы составили:

Таблица 14

тыс. руб.

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Всего прочие доходы, в том числе:	4 727 250	632 524
От реализации основных средств и прочего имущества, оказания прочих услуг	605 446	46 123
Восстановление резерва по прочим начислениям сотрудникам	-	579
Возмещение расходов сторонними организациями	-	247
Положительная курсовая разница	4 075 071	561 228
Результат от продажи/(покупки) валюты	7 502	-
Прочие операционные доходы	39 231	24 347

Таблица 15

тыс. руб.

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Всего прочих расходов, в том числе:	4 990 456	804 060
Результат от продажи/(покупки) валюты	-	134
Отрицательная курсовая разница	4 023 565	509 375
От реализации основных средств и прочего имущества, оказания прочих услуг	883 525	9 085
Содержание судов во время ремонта, консервации и вне контракта	29 262	226 995
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	275	32
Прочие операционные расходы	53 829	58 439

Таблица 16

Период	Обменный курс	
	Долл. США	ЕВРО
На 31.12.2021	74,2926	84,0695
На 31.12.2022	70,3375	75,6553

При отражении хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным Банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов) в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены в

составе прочих доходов и расходов.

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

Объемы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты приведены в таблице:

Таблица 17

тыс. руб.

Доходы и расходы	2022 г.	2021 г.
Объем доходов	753 774	347 713
Объем расходов	746 272	347 847

6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств (активов)» и «Отложенных налоговых активов и обязательств».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблице:

Таблица 18

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2022
Материалы	-	1 979	(1 979)	-
Основные средства	49 169	117 363	(68 194)	25 705
Оценочные обязательства и резервы	5 331	1 149	4 182	14 633
Расходы будущих периодов	231 448	726	230 722	3 271 060
Прочие расходы	5 961	2	5 960	11 241
Арендные обязательства	6 877	2 022	4 855	4 855
Итого	298 786	123 241	175 546	3 327 494

Таблица 19
тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Признан ОНО	Погашен ОНО	изменение	Сальдо на 31.12.2022
Внеоборотные активы	-	20 266	(20 266)	-
Кредиторская задолженность	81 436		81 436	81 436
Курсовые разницы по расчетам в валюте	28 302		28 302	28 302
Материалы	-	33	(33)	-
Основные средства	44 030	137 321	(93 291)	48 648
Прочие расходы	3 896		3 896	3 896
Проценты по обязательствам	2 720		2 720	2 720
Права аренды	4 091	2 022	2 069	2 068
Итого	164 474	159 642	4 833	167 071

Таблица 20
тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Убыток до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(405 513)	Условный доход по налогу на прибыль	(81 103)
2	Постоянный налоговый доход, уменьшающий налогооблагаемую прибыль	34 198	Постоянное налоговое обязательство	6 840
3	Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль	498 140	Постоянный налоговый актив	99 628
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	(754 160)	Отложенные налоговые обязательства	(150 832)
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	627 335	Отложенные налоговые активы	125 467
6	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	-	х	-

VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

7.1. Взаимосвязанные лица Общества

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет следующие связанные общества/физические лица:

Таблица 21

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признаётся связанной стороной
Основное общество			
1.	АО «Зарубежнефть»	101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1	Акционер, имеющий право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, вклады, доли, составляющие уставный (складочный) капитал Общества

Таблица 22

№ п/п	Наименование взаимозависимых лиц – дочерних обществ АО «Зарубежнефть»	Доля участия АО «Зарубежнефть»	Доля участия дочерних обществ АО «Зарубежнефть»
1.	VRJ Petroleum Co (CPB)	100%	–
2.	ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»	51%	–
3.	АО «РМНТК»	100% – 1 акция	ООО «ЗН Добыча» – 1 акция
4.	ООО «Ульяновскнефтегаз»	99,90%	АО «РМНТК «Нефтеотдача» – 0,1%
5.	АО «Оренбургнефтеотдача»	100% – 1 акция	АО «РМНТК «Нефтеотдача» – 1 акция
6.	АО «НефтегазИнКор»	95%	–
7.	АО «Гипровостокнефть»	22,09%	АО «РМНТК «Нефтеотдача» – 38%
8.	АО «ВНИИнефть»	32,27%	АО «РМНТК «Нефтеотдача» – 38%
9.	АО «ВНИИнефть-Западная Сибирь»	–	АО «ВНИИнефть» – 51%
10.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча»	99,90%	АО «НефтегазИнКор» – 0,1%
11.	ООО «Зарнестсервис»	80%	ООО «ЗН Добыча» – 20%
12.	ООО «Зарубежнефтестроймонтаж» (ООО «ЗНСМ»)	80%	ООО «Зарнестсервис» – 20%
13.	Zarubezhneft Holding&Services AG (Швейцария)	100%	–
14.	ООО «ЭКСПЛОН»	80%	ООО «ЗНСМ» – 20%
15.	ООО «ОПТИМА Группа» (Республика Сербская)	–	АО «НефтегазИнКор» – 100%
16.	АО «НПЗ Брод» (Республика Сербская)	–	АО «НефтегазИнКор» – 79,99%
17.	АО «МПЗ Модрича» (Республика Сербская)	–	АО «НефтегазИнКор» – 75,67%, АО «Нестро Петрол» – 16,28%
18.	АО «Нестро Петрол» (Республика Сербская)	–	АО «НефтегазИнКор» – 80%
19.	«Ядран-Нафтагас» доо (Республика Сербская)	–	АО «НефтегазИнКор» – 34%
20.	ООО «ОПТИМА-Модрича» (Республика Сербия)	–	АО «МПЗ Модрича» – 100%
21.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	–	ООО «ЗН Добыча» – 100%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

№ п/п	Наименование взаимозависимых лиц – дочерних обществ АО «Зарубежнефть»	Доля участия АО «Зарубежнефть»	Доля участия дочерних обществ АО «Зарубежнефть»
22.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга»	99,9832%	ООО «ЗН Добыча» – 0,0168%
23.	ООО «НПП Северо-Карасевское»	-	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара» – 99,9% ООО «Ульяновскнефтегаз» – 0,1%
24.	ООО «ЗН ЛА»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
25.	ООО «ЗН БВ»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
26.	ООО «ЗН Энергия»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
27.	ООО «Нестро»	-	ООО «ЗН Добыча» – 100%
28.	ООО «ЗН Развитие»	99,99993%	ООО «ЗНСМ» – 0,00007%
29.	ООО «ЗН Добыча»	99,9%	ООО «ЗНСМ» – 0,1%
30.	ООО «СПК»	-	ООО «ЭКСПЛОН» – 100%
31.	ООО «ЗН Азия»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
32.	СП ООО «ANDIJANPETRO»	-	ООО «ЗН Евразия» – 50%
33.	NOLTEK ENERGY TRADING DMCC	-	ООО «Зарнестсервис» – 100%
34.	ООО «ЗН ЗС»	-	ООО «ЗН Добыча» – 100%
35.	ООО «ЗН Север»	-	ООО «ЗН Добыча» – 100
36.	ООО «Газпромнефть-Салым»	-	ООО «ЗН ЗС» – 49%
37.	ООО «ЗН Снабжение»	-	ООО «Зарнестсервис» – 49%, ООО «Нестро» – 51%
38.	NORASCO	-	ООО «ЗН БВ» – 25%
39.	АО «УНПП»	-	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара» – 56,1654%
40.	ООО «Нестро Самара»	-	АО «Гипровостокнефть» – 24%. ООО «Нестро» – 76%
41.	ООО «ЗН Каспий»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
42.	Zarubezhneft EP Vietnam B.V.	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
43.	Zarubezhneft Pipelines Vietnam B.V.	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%
44.	ООО «Глобал Инвест»	-	ООО «ЗН Развитие» – 100%

Таблица 23

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признаётся связанной стороной
Физические лица			
1.	Попов Михаил Александрович	-	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Общества Член Совета директоров
2.	Кемпф Константин Викторович	-	Председатель Совета директоров
3.	Буйлова Елена Петровна	-	Член Совета директоров

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признаётся связанной стороной
Физические лица			
4.	Улитин Денис Борисович	-	Член Совета директоров
5.	Говор Денис Геннадьевич	-	Член Совета директоров

7.2. Расчеты с основным обществом АО «Зарубежнефть»

Таблица 24
тыс. руб.

Виды хозяйственной операции	Задолженность на 31.12.2021	Поступило в 2022г.	Погашено в 2022г.	Сальдо на 31.12.2022
Получены займы беспроцентные	17 575 251	2 879 884	-	20 455 135
Получены займы процентные, включая начисленные проценты	2 443 219	610 220	-	3 053 439
Приобретение товаров, работ (услуг)	2 202 902	5 245	(2 206 946)	1 201
Реализация товаров, работ (услуг)	300	305	(605)	-
Выданы внутригрупповые займы	478	602 504	(521 939)	81 043

7.3. Информация об операциях со связанными сторонами

СП «Вьетсовпетро» - принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «АМНГР» (участие АО «Зарубежнефть» 49 %).

Таблица 25
тыс. руб.

Виды хозяйственной операции	Задолженность на 31.12.2021	Поступило в 2022г.	Погашено в 2022г.	Задолженность 31.12.2022
Реализация товаров, работ, услуг	84 067	990 772	(985 767)	89 072
Приобретение товаров, работ, услуг	32 484	60 150	(84 758)	7 876
Авансы выданные	172 055	-	-	172 055

Таблица 26
тыс. руб.

Наименование контрагента	Вид операции	Задолженность на 31.12.2021	Поступило в 2022г.	Погашено в 2022г.	Задолженность 31.12.2022
ВНИИНЕФТЬ АО	Реализация товаров, работ, услуг	-	120 000	(120 000)	-
ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ АО	Реализация товаров, работ, услуг	57	90	(90)	57
ГИПРОВОСТОКНЕФТЬ АО	Поступление товаров, работ, услуг	5 727	23 568	(29 295)	-
ЗАРНЕСТСЕРВИС ООО	Поступление товаров, работ, услуг	31 393	54 783	(86 176)	-
ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-ДОБЫЧА	Реализация товаров, работ, услуг	3	54	(57)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

Наименование контрагента	Вид операции	Задолженность на 31.12.2021	Поступило в 2022г.	Погашено в 2022г.	Задолженность 31.12.2022
САМАРА ООО					
ЗН СНАБЖЕНИЕ ООО	Поступление товаров, работ, услуг	-	33 747	(29 661)	4 086
ЗНСМ ООО	Поступление товаров, работ, услуг	-	182 626	(180 677)	1 949
ЗНСМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	81	8 702	(5 411)	3 372
ОПТИМА ГРУППА БАНЯ ЛУКА ООО	Поступление товаров, работ, услуг	2 177	14 692	(12 384)	4 485
УЛЬЯНОВСКНЕФТЕГАЗ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	21	(21)	-
УНГП ООО	Реализация товаров, работ, услуг	12		(12)	-
ЭКСПЛОН ООО	Поступление товаров, работ, услуг	-	8 403	(1 939)	6 464
ЭКСПЛОН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	102	(102)	-
НГП СЕВЕРО-КАРАСЕВСКОЕ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	60	(60)	-
НЕСТРО ООО	Поступление товаров, работ, услуг	1 263	14 299	(14 055)	1 507
ОРЕНБУРГНЕФТЕОТДАЧА АО	Реализация товаров, работ, услуг	-	30	(30)	-
РМНТК НЕФТЕОТДАЧА АО	Поступление товаров, работ, услуг	-	-	(862)	862
РМНТК НЕФТЕОТДАЧА АО	Реализация товаров, работ, услуг	45	423	(397)	71
РУСВЬЕТПЕТРО СК ОО	Поступление товаров, работ, услуг	-	153	-	153
РУСВЬЕТПЕТРО СК ОО	Реализация товаров, работ, услуг	210	1 305	(1 203)	312

Информация о движении денежных средств, участвующих в операциях с зависимыми обществами приведена в таблице:

Таблица 27
тыс. руб.

Операции	Код стр. ОДДС	За 2022 год	За 2021 год
Поступления-всего, <i>в том числе:</i>		2 101 560	3 025 614
От продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	808 136	678 116
<i>Вьетсовпетро, СП</i>		<i>801 265</i>	<i>662 212</i>
От возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	3 670
<i>АО «Зарубежнефть»</i>		<i>-</i>	<i>3 670</i>
От займов беспроцентных полученных	4116	-	121 430
<i>АО «Зарубежнефть»</i>		<i>-</i>	<i>121 430</i>
В связи с получением кредитов и займов	4311	1 293 394	2 222 398

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМНГР» за 2022 г.

Операции	Код стр. ОДДС	За 2022 год	За 2021 год
АО «Зарубежнефть»		1 293 394	2 222 398
Платежи – всего, в том числе:		(377 952)	(101 226)
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(296 787)	(101 226)
<i>Вьетсовпетро, СП</i>		<i>(69 872)</i>	<i>(77 813)</i>
<i>АО «Зарубежнефть»</i>		<i>(6 018)</i>	<i>(3 043)</i>
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(80 565)	-
<i>АО «Зарубежнефть»</i>		<i>(80 565)</i>	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(600)	-

7.4. Управленческий персонал

Выплаты управленческому персоналу (Генеральный директор и заместители Генерального директора) в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 44 780 тыс. руб. (в 2021 году - 17 291 тыс. руб.). Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, вознаграждения за год, налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Выплаты членам Совета директоров в отчетном периоде не производились.

VIII. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Базовый убыток на акцию

Базовый убыток на акцию определен как отношение базового убытка отчетного периода к общему количеству акций. Базовый убыток отчетного периода определен как чистый убыток отчетного периода.

Привилегированных акций в отчетном периоде не обращалось. Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) - 6 981 190 штук.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2022 году АО «АМНГР» не производился.

Базовый убыток на 1 акцию составил:

Таблица 28

тыс. руб.

	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	0,01	0,01

8.2. События после отчетной даты.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

Генеральный директор
АО «АМНГР»



М.А. Попов

31 января 2023 г.

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

1. Нематериальные активы
1.1. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	23	-	23
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
Товарный знак (знак обслуживания) № 874221 АМНГР Арктикморнефтегазразведка	5181	за 2022г.	-	23	-	23
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета права пользования активом) - всего	5200 5210	за 2022г. за 2021г.	3 696 634 3 726 693	(2 783 596) (1 188 109)	2 542 995 11 802	(2 931 602) (28 179)	2 213 152 18 785	(119 295) (40 103)	- (13 682)	- (1 574 168)	3 308 028 3 696 634	(689 740) (2 783 596)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201 5211	за 2022г. за 2021г.	24 817 22 812	(14 922) (11 219)	766 6 260	(1 516) (568)	1 047 433	(4 799) (2 700)	- (3 687)	- (1 436)	24 067 24 817	(18 674) (14 922)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202 5212	за 2022г. за 2021г.	3 619 063 3 640 042	(2 729 604) (1 149 113)	1 791 413 5 542	(2 922 883) (17 508)	2 206 673 16 968	(110 754) (33 879)	- (9 013)	- (1 563 580)	2 487 593 3 619 063	(633 686) (2 729 604)
Сооружения	5203	за 2022г.	6 492	(4 925)	-	(8)	6	(694)	-	-	6 484	(5 613)
	5213	за 2021г.	8 452	(4 333)	-	(1 960)	550	(676)	-	(466)	6 492	(4 925)
Офисное оборудование	5204 5214	за 2022г. за 2021г.	2 543 3 526	(1 672) (1 785)	1 273	(591)	401	(250)	-	-	3 225 2 543	(1 521) (1 672)
Здания	5205 5215	за 2022г. за 2021г.	13 136 21 278	(7 194) (5 454)	-	-	-	(674) (888)	-	-	13 136 13 136	(7 868) (7 194)
Транспортные средства	5206 5216	за 2022г. за 2021г.	30 584 30 584	(25 278) (16 205)	749 543	(6 603)	5 024	(2 123) (1 290)	-	-	773 524 30 584	(22 377) (25 278)
Право пользования активом	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	10 110	-	725	-	(493)	-	-	-	10 110	(493)

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 2022г.	2 497 604	231 262	-	(2 542 995)	185 871
	5250	за 2021г.	3 482	2 613 279	(107 355)	(11 802)	2 497 604
в том числе: Здания	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2022г.	2 493 317	(646 587)	-	(1 791 413)	55 317
	5253	за 2021г.	3 131	2 603 082	(107 355)	(5 541)	2 493 317
Офисное оборудование	5244	за 2022г.	410	863	-	(1 273)	-
	5254	за 2021г.	48	362	-	-	410
Транспортные средства	5245	за 2022г.	2 874	749543	-	(749 543)	2 874
	5255	за 2021г.	-	2 874	-	-	2 874
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022г.	1 003	8 608	-	(766)	8 845
	5256	за 2021г.	303	6 961	-	(6 261)	1 003
Строительные материалы	5247	за 2022г.	-	107 355	-	-	107 355
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5248	за 2022г.	-	11 480	-	-	11 480
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	269 545	239 024
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	2 911 917	2 917 987
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	389 022	(9 894)	1 208 531	1 348 142	9 893	X	249 410	-	-	-
	5420	за 2021г.	214 821	(24 760)	1 104 654	930 454	14 866	X	389 022	-	-	(9 894)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	388 984	(9 894)	157 967	(404 937)	(9 894)	-	142 013	-	-	-
	5421	за 2021г.	212 817	(24 760)	327 113	(150 946)	14 866	-	388 984	-	-	(9 894)
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	38	-	70	(66)	-	-	42	-	-	-
	5423	за 2021г.	2 004	-	25	(1 991)	-	-	38	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	8 713	(8 713)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	943 139	-943 139	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	768 805	(768 805)	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года				На конец периода							
			поступление		выбыло		учтенная задолженность по условиям договора		резерв по сомнительным долгам		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная задолженность по условиям договора		резерв по сомнительным долгам	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	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	величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	979	-	(50 450)	-	222 526	(222 505)	-	(173 034)	-	173 034	(172 055)	-	173 034	(172 055)		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	222 715	(222 505)	-	(189)	-	222 526	(222 505)	-	222 526	(222 505)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	(50 450)	-	222 505	(222 505)	-	-	-	172 055	(172 055)	-	172 055	(172 055)		
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	222 505	(222 505)	-	-	-	222 505	(222 505)	-	222 505	(222 505)		
Прочая	5504	за 2022г.	979	-	-	-	21	-	-	(21)	-	979	-	-	979	-		
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	210	-	-	(189)	-	21	-	-	21	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	890 237	-	(221 023)	-	1 270 826	(1 120 097)	-	(1 186)	-	1 940 040	(1 118 912)	-	1 940 040	(1 118 912)		
	5530	за 2021г.	148 804	-	(236 409)	-	1 358 242	(1 124 231)	-	4 134	-	1 270 826	(1 120 097)	-	1 270 826	(1 120 097)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	429 872	-	(509)	-	85 934	(437)	-	-	-	515 297	(437)	-	515 297	(437)		
	5531	за 2021г.	85 150	-	(1 163)	-	1 947	(683)	-	246	-	85 934	(437)	-	85 934	(437)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	250 376	-	(215 218)	-	10 179	-	-	-	-	45 338	-	-	45 338	-		
	5532	за 2021г.	9 140	-	(185 489)	-	186 528	-	-	-	-	10 179	-	-	10 179	-		
Прочая	5513	за 2022г.	129 423	-	(5 296)	-	1 174 235	(1 119 660)	-	(1 186)	-	1 295 362	(1 118 475)	-	1 295 362	(1 118 475)		
	5533	за 2021г.	54 514	-	(46 087)	-	1 165 619	(1 123 548)	-	3 888	-	1 174 235	(1 119 660)	-	1 174 235	(1 119 660)		
займы выданные беспроцентные	5514	за 2022г.	80 565	-	-	-	478	-	-	-	-	84 043	-	-	84 043	-		
	5534	за 2021г.	-	-	(3 670)	-	4 148	-	-	-	-	478	-	-	478	-		
Итого	5500	за 2022г.	891 216	-	(271 473)	-	1 493 352	(1 342 602)	-	(1 186)	-	2 113 074	(1 290 967)	-	2 113 074	(1 290 967)		
	5520	за 2021г.	148 804	-	(236 409)	-	1 580 957	(1 346 736)	-	4 134	-	1 493 352	(1 342 602)	-	1 493 352	(1 342 602)		

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 290 983	16	1 342 619	16	1 346 736	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	453	16	453	16	683	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	172 055	-	222 505	-	222 505	-
прочая	5543	1 118 475	-	1 119 661	-	1 123 548	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность		перевод из кредитной 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 2022г.	19 782 484	3 247 079	994	(2 198 279)	-	(178)	2 686 969	-	23 519 069	
в том числе:	5571	за 2021г.	19 829 402	249 273	-	(296 191)	-	-	-	-	19 782 484	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	17 575 251	3 246 354	-	-	-	-	2 686 969	-	23 508 574	
	5573	за 2021г.	17 631 123	240 319	-	(296 191)	-	-	-	-	17 575 251	
прочая	5554	за 2022г.	2 198 279	-	-	(2 198 279)	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	2 198 279	-	-	-	-	-	-	-	2 198 279	
арендные обязательства	5555	за 2022г.	8 954	725	994	-	-	(178)	-	-	10 495	
	5575	за 2021г.	-	8 954	-	-	-	-	-	-	8 954	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 757 852	309 660	104 195	(232 824)	-	178	(2 686 969)	-	252 092	
в том числе:	5580	за 2021г.	180 231	3 264 171	32	(686 582)	-	-	-	-	2 757 852	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	250 894	126 736	184	(217 427 000)	-	-	-	-	160 387	
	5581	за 2021г.	127 060	248 428	32	(124 626)	-	-	-	-	250 894	
авансы полученные	5562	за 2022г.	3	512	-	(3)	-	-	-	-	512	
	5582	за 2021г.	40	3	-	(40)	-	-	-	-	3	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 417	18 344	58	(311)	-	-	-	-	25 508	
	5583	за 2021г.	6 020	7 216	-	(5 819)	-	-	-	-	7 417	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	2 443 219	139 797	103 953	-	-	-	(2 686 969)	-	-	
	5585	за 2021г.	-	2 953 334	-	(510 115)	-	-	-	-	2 443 219	
прочая	5566	за 2022г.	55 163	24 271	-	(13 927)	-	-	-	-	65 507	
	5586	за 2021г.	47 111	54 034	-	(45 982)	-	-	-	-	55 163	
арендные обязательства	5567	за 2022г.	1 156	-	-	(1 156)	-	178	-	-	178	
	5587	за 2021г.	-	1 156	-	-	-	-	-	-	1 156	
Итого	5550	за 2022г.	22 540 336	3 556 739	105 189	(2 198 512)	-	X	X	X	23 771 161	
	5570	за 2021г.	20 009 633	3 513 444	32	(982 773)	-	X	X	X	22 540 336	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	1 838	29 689
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1 838	29 689
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	110 461	84 157
Расходы на оплату труда	5620	349 752	230 425
Отчисления на социальные нужды	5630	96 325	61 890
Амортизация	5640	247 560	115 493
Прочие затраты	5650	293 165	183 204
Итого по элементам	5660	1 097 263	675 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 097 263	675 169

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72 697	112 269	(82 610)	(2 062)	100 294
в том числе:						
Единовременные пособия в случае смерти родственников работников	5701	566	959	(785)	-	740
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	2 893	4 479	(2 999)	-	4 373
Единовременные выплаты пенсионерам к юбилейным возрастам	5703	-	984	-	-	984
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	5704	39 011	65 325	(45 661)	(1 877)	56 797
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - страховые взносы	5705	540	721	(472)	-	789
Единовременные пособия в случае смерти работников	5706	2 613	1 144	(2 613)	-	1 144
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков - страховые взносы	5707	9 812	18 252	(11 509)	(185)	16 369
Единовременные пособия при выходе на пенсию по старости или инвалидности	5708	17 263	20 405	(18 571)	-	19 097

Руководитель  (подпись) _____
 Попов Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006033851

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова

