



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания».**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания» (ОГРН: 1020800767460, д.4, ул. Зоологическая, г. Москва, 123242) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
Аудиторское заключение



Е. А. Лазарева

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «ОптимумЭкспертиза»,
ОГРН: 1057746803641
127287, Россия, г. Москва, ул. 2-ая Хуторская, д. 38А, стр. 23 пом. 57,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).
ОРНЗ 11706012000.

«10» марта 2021 года.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

| | | | | | |
|--|---|--------------------------|----------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Организация | Акционерное общество "СЕВЕРНАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ" | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 57862098 | | |
| Вид экономической деятельности | Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы | по ОКВЭД 2 | 0814143551 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 71.12.3 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 12267 | 16 | |
| Местонахождение (адрес) | 123242, Москва г, Зоологическая ул, д. № 4, этаж 2 пом. 50 | | 384 | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | | | | | |
| Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма "ОптимумЭкспертиза" | | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ИНН | 7743558158 | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 1057746803641 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| 1.5. | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 1 378 210 | 1 364 288 | 1 352 038 |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1. | Основные средства | 1150 | 41 | 121 | 227 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 30. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 214 411 | 210 101 | 206 122 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | 5 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 592 662 | 1 574 509 | 1 558 392 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1. | Запасы | 1210 | 23 | 30 | 840 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 821 | 1 326 | 818 |
| 5.1. | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 541 | 1 605 | 1 480 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 19. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 802 | 909 | 6 359 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 2 | 2 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 187 | 3 872 | 9 499 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 596 849 | 1 578 382 | 1 567 890 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 100 | 100 | 100 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| 25.1 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 45 000 | 24 000 | 10 000 |
| | Резервный капитал | 1360 | 5 | 5 | 5 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 295 312 | 1 301 542 | 1 308 403 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 340 417 | 1 325 647 | 1 318 508 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 30. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 252 776 | 249 992 | 247 697 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 252 776 | 249 992 | 247 697 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5.3. | Кредиторская задолженность | 1520 | 287 | 294 | 72 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7. | Оценочные обязательства | 1540 | 3 369 | 2 449 | 1 613 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 656 | 2 743 | 1 685 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 596 849 | 1 578 382 | 1 567 890 |

Руководитель



(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "СЕВЕРНАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 57862098 | | |
| 0814143551 | | |
| 71.12.3 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 20. | Выручка | 2110 | - | 1 271 |
| 20. | Себестоимость продаж | 2120 | - | (778) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | 493 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 28. | Управленческие расходы | 2220 | (7 860) | (9 294) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (7 860) | (8 801) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 238 | 265 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 29. | Прочие доходы | 2340 | - | 83 |
| 30. | Прочие расходы | 2350 | (133) | (92) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (7 755) | (8 545) |
| 30. | Налог на прибыль | 2410 | 1 526 | 1 684 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 1 526 | 1 684 |
| | Прочее | 2460 | (1) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (6 230) | (6 861) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 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 | (6 230) | (6 861) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 57862098 | | |
| 0814143551 | | |
| 71.12.3 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "СЕВЕРНАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические

в области изучения недр и воспроизводства

минерально-сырьевой базы

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2018 г. | 3100 | 100 | - | 10 000 | 5 | 1 308 403 | 1 318 508 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 14 000 | - | - | 14 000 |
| 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 | 14 000 | X | - | 14 000 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (6 861) | (6 861) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (6 861) | (6 861) |
| 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 | - | - | - | X | - | - |
| 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 |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 100 | - | 24 000 | 5 | 1 301 542 | 1 325 647 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 21 000 | - | - | 21 000 |
| 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 | 21 000 | X | - | 21 000 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (6 230) | (6 230) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | (6 230) |
| 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 |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 100 | - | 45 000 | 5 | 1 295 312 | 1 340 417 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| 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 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 340 417 | 1 325 647 | 1 318 508 |

Руководитель _____
(подпись)

Глумов Иван Федорович
(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | | | | | |
|---|---|--------------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------|
| Организация | Акционерное общество "СЕВЕРНАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ" | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы | по ОКПО | ИНН | 0710005 | 31 | 12 |
| Вид экономической деятельности | Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКВЭД 2 | по ОКФС | 57862098 | 2020 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | по ОКЕИ | | 0814143551 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | 71.12.3 | | |
| | | | | 12267 | 16 | |
| | | | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 255 | 1 619 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | 1 354 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 255 | 265 |
| Платежи - всего | 4120 | (21 362) | (21 069) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 939) | (2 993) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (11 434) | (11 449) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| налога на добавленную стоимость | 4125 | (588) | (328) |
| налога на доходы физических лиц | 4126 | (1 723) | (1 712) |
| прочих налогов | 4127 | (1 031) | (1 031) |
| страховых взносов | 4128 | (3 248) | (3 175) |
| прочие платежи | 4129 | (399) | (381) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (21 107) | (19 450) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| 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 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| 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 | - | - |

| | | | |
|--|------|---|---|
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 21 000 | 14 000 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | 21 000 | 14 000 |
| 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 | 21 000 | 14 000 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (107) | (5 450) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 909 | 6 359 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 802 | 909 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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


1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---|--|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | 1 364 288 | 13 922 | - | - | 1 378 210 |
| | 5170 | за 2019г. | 1 352 038 | 12 250 | - | - | 1 364 288 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Нематериальный поисковый актив по лицензионному участку Кольский -1 на шельфе Баренцева моря | 5161 | за 2020г. | 366 988 | 3 516 | - | - | 370 504 |
| | 5171 | за 2019г. | 363 892 | 3 096 | - | - | 366 988 |
| Нематериальный поисковый актив по лицензионному участку Кольский -2 на шельфе Баренцева моря | 5162 | за 2020г. | 339 644 | 3 518 | - | - | 343 162 |
| | 5172 | за 2019г. | 336 682 | 2 962 | - | - | 339 644 |
| Нематериальный поисковый актив по лицензионному участку Кольский -3 на шельфе Баренцева моря | 5163 | за 2020г. | 657 656 | 6 888 | - | - | 664 545 |
| | 5173 | за 2019г. | 651 464 | 6 192 | - | - | 657 656 |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - |



Руководитель  (подпись) Глумов Иван Федорович (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

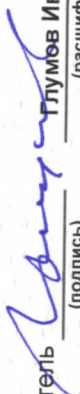
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 852 | 852 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |


Руководитель  Глумов Иван Федорович.
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

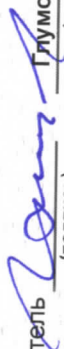
Руководитель  Глумов Иван Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| В том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| В том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель  Гумов Иван Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5553 5573 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5554 5574 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5555 5575 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2020г. за 2019г. | 294 72 | 3 9 | - - | (10) 213 | - - | - - | - - | 287 294 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2020г. за 2019г. | 32 30 | 3 3 | - - | (4) (1) | - - | - - | - - | 31 32 |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2020г. за 2019г. | 262 256 | - 6 | - - | - - | (6) - | - - | - - | 256 262 |
| кредиты | 5564 5584 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5565 5585 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5566 5586 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5567 5587 | за 2020г. за 2019г. | (214) - | - - | - - | 214 - | - - | - - | - - | - - |
| | 5550 5570 | за 2020г. за 2019г. | 294 72 | 3 9 | - - | (10) 213 | - - | X X | X X | 287 294 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель Глумов Иван Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)



15 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 272 | 305 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 3 329 | 3 807 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 953 | 1 053 |
| Амортизация | 5640 | 79 | 106 |
| Прочие затраты | 5650 | 3 227 | 4 022 |
| Итого по элементам | 5660 | 7 860 | 9 293 |
| 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 | - | 778 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 7 860 | 10 071 |

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



Руководитель Глумов Иван Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2 449 | 1 507 | (588) | - | 3 369 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 2 449 | 1 507 | (588) | - | 3 368 |

Руководитель  (подпись)  (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.





АО СЕВЕРНЕФТЕГАЗ

Акционерное общество «Северная Нефтегазовая Компания»

ИНН 0814143551, КПП 770301001
р/сч 40702810987060000805
в Московском филиале ПАО РОСБАНК
к/сч 30101810000000000256, БИК 044525256
ОГРН 1020800767460, ОКВЭД 71.12.3, ОКПО 57862098
Юр.адрес: 123242, Москва, ул. Зоологическая, дом 4, эт.2, пом.50
Почтовый адрес: 123242, Москва, ул. Зоологическая, дом 4, эт.2, пом.50
тел. +7 (495) 721-9131
факс. +7 (495) 721-9130
sng@severneftegaz.ru

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

10. Сведения об Организации:

Акционерное общество «Северная Нефтегазовая Компания»

Сокращенное наименование Общества: АО «Севернефтегаз»

ИНН 0814143551, КПП 770301001

Р/счет № 40702810987060000805 в Московском филиале ПАО РОСБАНК,

К/счет № 30101810000000000256,

БИК 044525256

ОГРН 1020800767460, ОКПО 57862098

**ОКВЭД 71.12.3: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и
воспроизводства минерально-сырьевой базы**

Юр.адрес: 123242, Москва, ул. Зоологическая, дом 4, эт.2, пом.50

Почтовый адрес: 123242, Москва, ул. Зоологическая, дом 4, эт.2, пом.50

тел. +7 (495) 721-91-31

факс. +7 (495) 721-91-30

sng@severneftegaz.ru

Лицензии на геологическое изучение недр (3 лицензии на геологическое изучение недр с целью поисков и оценки месторождений углеводородного сырья на шельфе Баренцева моря):

- ШБМ 16416 НП на изучение участка недр Кольский-1, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2027 года;
- ШБМ 16417 НП на изучение участка недр Кольский-2, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2027 года;
- ШБМ 16418 НП на изучение участка недр Кольский-3, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2027 года.

11. Численность работающих в Обществе на отчетную дату – 7 человек.

12. Информация об аудиторе.

Аудитор Общества – Общество ЗАО «Аудиторская Фирма «ОптимумЭкспертиза», ИНН 7743558158; КПП 774301001, ОГРН 1057746803641, РФ, 127083, г. Москва, ул. Мишина, д. 35, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 2017-01-11 № 277, ОРНЗ 11706012000.

13. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

14. Нематериальные поисковые активы.

Учет расходов по геологоразведочным, геофизическим, геохимическим работам в области изучения 3х участков недр, на которых осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, ведется в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н с учетом нижеуказанных особенностей:

Расходы на освоение природных ресурсов формируют объекты поисковых активов, отражаемые на счете учета капитальных вложений 08 «Вложения во внеоборотные активы» на субсчет 08.11 «Нематериальные поисковые активы». Расходы на освоение природных ресурсов, состоящие из геологической информации, затрат на проведение работ, исследований и пр., признаются нематериальными поисковыми активами.

Единицей учета поисковых активов считается отдельный лицензионный участок.

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

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

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

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

К нематериальным поисковым активам в 2020 году, относятся затраты:

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

14.1.1. Проверка на обесценение поисковых активов

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

- срок действия лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на лицензионных участках, определен до 31 декабря 2027 года,
 - запланированные затраты, необходимые для выполнения работ по дальнейшему поиску, оценке месторождений на лицензионных участках, предусмотрены и утверждены соответствующими сметами, превышение предусмотренных затрат не ожидается.
 - информация о решении по прекращении деятельности Общества, связанной с поиском и оценки запасов углеводородного сырья на лицензионных участках, отсутствует.
 - информация о вероятности, что при продолжении поиска, оценки и разведки поисковых активов не будет в полной мере возмещена в результате осуществления промышленной добычи углеводородного сырья из открытого месторождения полезных ископаемых, отсутствует.
- Таким образом, на 31 декабря 2020 года признаки обесценения поисковых активов отсутствуют и решение о прекращении деятельности Общества, связанной с поиском и оценкой запасов углеводородного сырья на лицензионных участках, не принималось.

15. Основные средства.

Состав основных средств

Приобретенные с 1 января 2016 года основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом находившиеся на балансе Общества по состоянию на 1 января 2016 года объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу продолжают учитываться в составе основных средств.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вновь вводимых объектов основных средств Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции Постановления Правительства РФ от 27.12.2019 № 1924 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»). Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

16. Запасы.

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретенных за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

17. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

18. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные статьи (денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги, займы, кредиты и средства в расчетах, исключая авансы, задатки и предварительную оплату), выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

19. Денежные средства и их эквиваленты.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанным с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

20. Доходы и расходы.

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:
- оказания услуг по геологоразведке и освоению природных ресурсов;

Прочей реализацией признается предоставление активов в аренду; продажа материалов, основных средств и т.д.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

В составе Расходов по обычным видам деятельности учитываются следующие расходы:

- суммы начисленной заработной платы персонала, непосредственно занятого в геологоразведочных исследованиях;

- отчисления на социальные нужды персонала, непосредственно занятого в геологоразведочных исследованиях;
- суммы начисленных резервов на оплату отпусков будущих периодов персонала, непосредственно занятого в геологоразведочных исследованиях;
- расходы по оплате информационных, научно-исследовательских и т.п. услуг.

Параллельно с оказанием услуг по геологоразведке для третьих лиц, Общество осуществляет и собственные капиталовложения в поисковые активы. Освоение природных ресурсов в рамках полученных Обществом лицензий ведется собственными силами (хозяйственным способом).

Затратами на освоение хозяйственным способом признаются:

- расходы на оплату труда, страховые взносы и суммы начисленных резервов на оплату отпусков будущих периодов работников, прямо занятых на работах, связанных с освоением природных ресурсов Общества.

Таким образом, расходы на освоение природных ресурсов для собственных капиталовложений выделяются из общего объема понесенных затрат пропорционально времени занятости сотрудников непосредственно в каждом проекте. Нормы занятости в проектах устанавливаются приказом по предприятию. Расходы на оплату труда, страховые взносы и суммы начисленных резервов на оплату отпусков распределяются между счетом 08.11 и счетом 20 в соответствии с таким приказом.

Расходы, понесенные Обществом на собственное освоение природных ресурсов в рамках полученных лицензий, ежемесячно относятся в дебет счета 08.11 с разнесением на отдельные аналитические субсчета пропорционально площади осваиваемых участков.

Общехозяйственными расходами признаются:

- содержание прочего персонала;
- суммы начисленной заработной платы персонала, не связанного с освоением природных ресурсов;
- отчисления на социальные нужды персонала, не связанного с освоением природных ресурсов;
- суммы начисленных резервов на оплату отпусков будущих периодов, не связанного с освоением природных ресурсов;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- расходы на услуги связи;
- материальные расходы;
- нотариальные услуги, услуги переводчиков и т.п.;
- расходы по аренде;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;

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

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

Прочими расходами Общества признаются следующие виды расходов:

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

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

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

21. Кредиты и займы полученные.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

22. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется в соответствии с утвержденной учетной политикой ежеквартально, по состоянию на отчетную дату (последний день последнего месяца квартала), четыре раза в год. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма отчислений в резерв составляет 3 369 тыс. руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 2 449 тыс. руб. За отчетный период сумма отчислений в резерв увеличилась на 920 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства присутствует неопределенность по срокам исполнения.

23. Информация по сегментам.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

24. Изменения в учетной политике.

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.

В учетную политику на 2020 год какие-либо существенные изменения не вносились.

25. Информация о связанных сторонах.

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, основной управленческий персонал и прочие связанные стороны. Связанные стороны, наименования которых приведены в соответствии с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

25.1. Основные связанные стороны общества:

25.1.1. Генеральный директор АО «Севернефтегаз»:

С 01.12.2004 г. по настоящее время Генеральным директором АО «Севернефтегаз» является Глумов Иван Федорович.

В 2020 году с Генеральным директором операции осуществлялись в рамках трудовых отношений в части начисления заработной платы и страховых взносов. Информация о размере вознаграждений раскрыта в разделе 27. настоящих Пояснений.

25.1.1.2. Акционеры АО «Севернефтегаз»:

| № п/п | Акционер | Место нахождения и регистрационные данные акционера | Доля в уставном капитале |
|-------|---------------------------------|---|--------------------------|
| 1 | «ДЖИ ЭР ТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» | ул. Аджиу Павлу, 15, Ледра Хаус, Аджиос Андреас, п/и 1105 Никосия, Кипр | 100,00% |

В 2020 году от компании «ДЖИ ЭР ТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» Обществом получен вклад в имущество Общества в денежной форме в размере 21 000 тыс.рублей на безвозмездной невозвратной основе в целях финансирования и поддержания деятельности Общества (Решение единственного акционера от 25.01.2020 г. и Договор от 25.01.2020 г.).

25.1.1.3. Сведения о бенефициарном владельце АО «Севернефтегаз»:

Лисин Владимир Сергеевич ИНН 482500601799 гражданин Российской Федерации является бенефициарным владельцем АО «Севернефтегаз» по смыслу ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ – косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Севернефтегаз». Сделки с бенефициарным владельцем в 2020 г. не проводились.

25.2. Прочие связанные стороны общества:

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Общество входит в ту же группу лиц, что и ПАО «НЛМК»: Состав Группы НЛМК раскрывается на официальном сайте ПАО «НЛМК» www.nlmk.com.

Общество не имеет сомнительной задолженности по всем связанным сторонам.

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

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

26. Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Севернефтегаз»:

| Органы управления | Наименование | Состав | Компетенция |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--|
| Исполнительный орган общества | Генеральный директор Общества | Глумов Иван Федорович единолично | Текущее руководство деятельностью общества |

27. Вознаграждения руководящим сотрудникам (ПБУ 11/2008).

| Наименование показателя | за 2020 год, тыс. руб. | за 2019 год, тыс. руб. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Зарботная плата и премии | 4 440 | 4 440 |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 896 | 879 |
| Добровольное медицинское страхование | - | - |
| Прочие платежи в пользу сотрудников | - | - |

Иных вознаграждений Общество не выплачивало.

В 2020 и 2019 году у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренных договорами и положением о премировании;
- выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- в виде полной или частичной оплаты товаров.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались.

28. Управленческие расходы.

| Управленческие расходы | 2020 год, тыс.руб. | 2019 год, тыс.руб. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Итого | 7 860 | 9 294 |
| в т.ч.: | | |
| Зарботная плата | 3 329 | 3 807 |
| Отчисления на социальные нужды | 952 | 1 053 |
| Аренда офисных помещений | 2 022 | 2 022 |

| | | |
|--------------------------------------|-----|-------|
| Сбор за пользование недрами | 0 | 1 024 |
| Амортизация ОС | 79 | 106 |
| Материалы | 16 | 47 |
| Расходы по эксплуатации автомобилей | 725 | 467 |
| Командировочные расходы | 0 | 68 |
| Услуги связи, доступ в сеть интернет | 267 | 314 |
| Аудиторские услуги | 180 | 150 |
| Прочие расходы | 290 | 236 |

29. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

| Прочие доходы | 2020 год, тыс.руб. | 2019 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Итого | 238 | 348 |
| в т.ч.: | | |
| Проценты, начисленные на остаток на р/счете | 238 | 265 |
| Прочие доходы (доходы от реализации ОС) | - | 83 |

Прочие расходы:

| Прочие расходы | 2020 год, тыс.руб. | 2019 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Итого | 133 | 92 |
| в т.ч.: | | |
| Списание НДС с истекшим сроком давности | 30 | 0 |
| Услуги банка | 3 | 5 |
| Прочие расходы | 75 | 30 |
| Расходы по реализации ОС | 0 | 57 |
| Расходы по ведению акционеров | 6 | 0 |
| Вознаграждение ревизионной комиссии | 19 | 0 |

30. Налог на прибыль.

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

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2020 год в сумме 1 551 тыс. руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

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

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

Постоянные налоговые активы и обязательства

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

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ПНО «+» ПНА «-» |
|---|------------|--------------|----|---|--------------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6=гр.4-гр.5 | 7=гр.6*20% |
| Прочие работы, услуги, не принимаемые для целей Налога на прибыль | - | 124 | - | 25 | 25 |
| | Итого | 124 | 0 | 25 | 25 |

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы

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

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ОНА |
|-----------------------------------|------------|--------------|----------|---|------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6=гр.4-гр.5 | 7=гр.6*20% |
| Налоговый убыток текущего периода | - | - | (21 553) | 19 893 | 4 311 |
| | Итого | | | | 4 311 |

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства

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

(тыс. руб.)

| Наименование расхода | Примечание | Данные учета | | Разница в бухгалтерском и налоговом учете | ОНО |
|--|------------|--------------|--------|---|----------------|
| | | БУ | НУ | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6=гр.4-гр.5 | 7=гр.6*20% |
| Расходы на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых | - | 0 | 13 922 | (12 250) | (2 784) |
| Итого | | | | | (2 784) |

Текущий налог на прибыль

По результатам деятельности Общества за 2020 год налоговый убыток составил 21 533 тыс. руб.

31. Прекращаемая деятельность (п.11 ПБУ 16/02).

На дату утверждения настоящей отчётности Общество не планирует прекращать деятельность.

32. Реорганизация.

На дату утверждения настоящей отчётности Общество не планирует проводить реорганизацию.

33. События после отчетной даты (п.1 ПБУ 7/98).

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2020г. года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

34. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2020г. не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвргнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

35. Раскрытие информации о рисках

Финансовые риски:

Рыночные риски.

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

Организация подвержена следующим финансовым рискам:

- инфляции (рост цен на используемые в деятельности товары, работы, услуги), но учитываемая достаточно низкий прогнозируемый уровень инфляции в стране, влияние низкое;
- риск изменения процентных ставок по денежным средствам, размещенных на депозитных и расчетных счетах, влияние низкое;

Кредитные риски.

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

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

Риски ликвидности.

(Связаны с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.)

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

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

объеме погашены.

Правовые риски.

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

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

- меры, направленные на снижение правовых рисков:
- мониторинг изменения законодательства и судебной практики;
- выполнение требований законодательства и контролирующих органов;
- осмотрительная политика в области ведения бухгалтерского учета и налогообложения.

Страновые и региональные риски.

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

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

Репутационный риск.

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

Репутационные риски в отчетном периоде не выявлены.

Генеральный директор АО «Севернефтегаз»
Главный бухгалтер

15 Февраля 2021г.



Глузов И.Ф.
Иванцова Н.В.