

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

ПАО НК «РуссНефть»

за 2021 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3 я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО НК «РуссНефть»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО НК «РуссНефть» (полное наименование: Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания «РуссНефть»; ОГРН 1027717003467; местонахождение: 115054. Российская Федерация, город Москва, улица Пятницкая, дом 69), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО НК «РуссНефть» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. По ряду финансовых вложений в доли (акции) компаний стоимостью 35 621 958 тыс. руб. - по состоянию на 31 декабря 2020 года, 36 909 646 тыс. руб. - по состоянию на 31 декабря 2019 года, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, присутствовали признаки обесценения, что является основанием для создания резерва под обесценение. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения данных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, так как нам не была предоставлена необходимая информация. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы. Наше аудиторское заключение за предыдущий отчетный период было модифицировано аналогичным образом.
2. По ряду финансовых вложений в займы выданные стоимостью 57 859 483 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, присутствовали признаки обесценения, что является основанием для создания резерва под обесценение. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения данных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021, так как нам не была предоставлена необходимая информация. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы.
3. Также мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного размера резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в сумме 30 847 847 тыс. руб., начисленной по займам выданным, отраженной в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 так как нам не была предоставлена необходимая

информация. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2021 год будет нам предоставлен после даты нашего заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организации,
действующая от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 30.04.2021
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007220)

Алексеева
Любовь Федоровна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

21 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
Организация	Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	59107064	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717133960	
Вид экономической деятельности	Добыча нефти	по ОКВЭД 2	06.10.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	115054, город Москва, улица Пятницкая, 69			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	538	446	446
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.4, 1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	30 445	446 914	169 722
1.5	Материальные поисковые активы	1140	-	-	3 279
2.1, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	1150	65 746 448	59 827 699	58 658 659
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	121 356 610	157 449 545	149 784 943
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	16 432 624	18 235 210	15 332 663
раздел 7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 911 423	1 931 626	1 733 559
	Итого по разделу I	1100	206 478 088	237 891 440	225 683 271
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 11	Запасы	1210	8 506 690	4 742 193	4 551 924
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	152 990	338 817	269 288
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	54 137 551	28 004 517	48 872 132
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	41 650 818	18 253 780	34 996 206
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	12 486 733	9 750 737	13 875 926
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 280 311	17 560 919	13 428 015
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 469 271	4 069 447	1 355 006
	Прочие оборотные активы	1260	1 210	448	247
	Итого по разделу II	1200	87 548 023	54 716 341	68 466 612
	БАЛАНС	1600	294 026 111	292 607 781	294 149 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	196 076	196 076	196 076
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	64 972 376	64 972 376	64 972 376
	Резервный капитал	1360	9 804	9 804	9 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 546 233	15 432 181	34 574 407
	Итого по разделу III	1300	95 724 489	80 610 437	99 752 663
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1410	76 381 200	82 593 471	69 047 140
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 231 012	3 449 737	3 333 049
7	Оценочные обязательства	1430	1 286 713	1 184 772	1 051 154
5.3	Прочие обязательства	1450	70 636	59 408 601	23 955 100
	Итого по разделу IV	1400	81 969 561	146 636 581	97 386 443
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1510	6 887 745	6 858 523	5 763 031
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	109 126 153	58 348 712	91 132 916
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	318 163	153 528	114 830
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 332 061	65 360 763	97 010 777
	БАЛАНС	1700	294 026 111	292 607 781	294 149 883

Руководитель

(подпись)

Толочек Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21.02.2022

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	ИНН	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7717133960		
Вид экономической деятельности	Добыча нефти	по ОКПОФ / ОКФС	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	12247	34	
Единица измерения:	тыс. руб.		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
13	Выручка	2110	229 260 842	131 813 241
14	Себестоимость продаж	2120	(164 855 409)	(111 933 195)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	64 405 433	19 880 046
15	Коммерческие расходы	2210	(10 830 551)	(9 931 906)
16	Управленческие расходы	2220	(5 290 117)	(4 600 465)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	48 284 765	5 347 675
17	Доходы от участия в других организациях	2310	9 178	23 731
18	Проценты к получению	2320	4 689 266	4 675 125
19	Проценты к уплате	2330	(6 706 754)	(7 492 247)
20	Прочие доходы	2340	24 938 128	5 702 017
21	Прочие расходы	2350	(45 056 297)	(24 856 359)
p.18	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 158 286	(16 600 058)
	Налог на прибыль	2410	(5 620 311)	3 123 023
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 129 893)	(746 634)
23.1,23.2	отложенный налог на прибыль	2412	(1 490 418)	3 869 657
24	Прочее	2460	(1 093 759)	(1 083 921)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 444 216	(14 560 856)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	19 444 216	(14 560 956)
р.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,046	(0,050)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 Толочек Евгений
 Викторович
 (расшифровка подписи)

21.02.2022

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
59107064	
7717133950	
06.10.1	
12247	34
384	

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

Организация **Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча нефти**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	196 076	-	64 972 376	9 804	34 574 407	99 752 663
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 142 226)	(19 142 226)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(14 560 956)	(14 560 956)
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	(4 581 270)	(4 581 270)

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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	196 076	-	64 972 376	9 804	15 432 181	80 610 437
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 444 216	19 444 216
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 444 216	19 444 216
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	-	-	-	-	(4 330 164)	(4 330 164)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	(4 330 164)	(4 330 164)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	196 076	-	64 972 376	9 804	30 546 233	95 724 489

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	98 065 838	(14 560 956)	(4 581 270)	78 923 612
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 686 825	-	-	1 686 825
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	99 752 663	(14 560 956)	(4 581 270)	80 610 437
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	32 887 582	(14 560 956)	(4 581 270)	13 745 356
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 686 825	-	-	1 686 825
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	34 574 407	(14 560 956)	(4 581 270)	15 432 181
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	65 178 256	-	-	65 178 256
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	65 178 256	-	-	65 178 256

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	95 724 489	80 610 437	99 752 663

Руководитель

(подпись)

Толочек Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Добыча нефти Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность Единица измерения: тыс. руб.	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
	по ОКПО	31	12	2021
	ИНН	59107064		
	по ОКВЭД 2	7717133960		
	по ОКПОФ / ОКФС	06.10.1		
	по ОКЕИ	12247	34	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	212 401 099	133 694 986
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	195 650 536	123 946 235
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 571 651	7 428 662
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	14 178 912	2 320 089
Платежи - всего	4120	(181 209 266)	(117 098 851)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 245 175)	(56 656 833)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 494 572)	(5 064 345)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 809 881)	(7 724 980)
налога на прибыль организаций	4124	(3 804 904)	(901 018)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(107 854 734)	(46 751 675)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 191 833	16 596 135

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 702 341	4 623 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	234	24
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	4 229 285	3 993 682
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 425 627	576 625
	4215	-	-
прочие поступления	4219	47 195	53 053
Платежи - всего	4220	(21 374 430)	(15 554 697)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 174 548)	(13 124 496)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(374 874)	(16 012)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 825 008)	(2 414 189)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 672 089)	(10 931 313)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 328 822
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	535 267
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	-	793 555
Платежи - всего	4320	(11 602 418)	(5 016 532)
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	(4 391 424)	(4 621 932)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 710 455)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(500 539)	(394 600)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 602 418)	(3 687 710)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 917 326	1 977 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 069 447	1 355 006
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 469 271	4 069 447
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(517 502)	737 329

Руководитель

подпись

Толочек Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21.02.2022





**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ПАО НК "РуссНефть"
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ	
1.	Сведения об Обществе и видах деятельности..... 4
2.	Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская отчетность 6
3.	Нематериальные активы..... 9
4.	Поисковые активы..... 9
5.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство 10
6.	Финансовые вложения 11
7.	Прочие внеоборотные активы 12
8.	Запасы..... 12
9.	Дебиторская задолженность 13
10.	Денежные средства 14
11.	Капитал 14
12.	Заемные средства 14
13.	Кредиторская задолженность 15
14.	Оценочные обязательства 15
15.	Условные обязательства..... 16
16.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Информация по сегментам 17
17.	Доходы и расходы по прочей деятельности..... 20
18.	Расчеты по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль. Постоянный налоговый расход (доход)..... 20
19.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию 21
20.	Операции в иностранной валюте..... 21
21.	Связанные стороны 23
22.	Управление рисками 24
23.	Налогообложение 28
24.	Непрерывность деятельности Общества..... 29
25.	События, произошедшие после отчетной даты..... 30
Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 31	
1.1.	Наличие и движение нематериальных активов..... 31
1.2.	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью..... 31
1.3.	Нематериальные активы в процессе формирования..... 32
1.4.	Поисковые активы..... 32
1.5.	Поисковые активы в процессе формирования 32
2.1.	Наличие и движение основных средств..... 33
2.2.	Незавершенные капитальные вложения 34
2.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 35
2.4.	Иное использование основных средств 35
3.1.	Наличие и движение финансовых вложений 36
3.2.	Иное использование финансовых вложений..... 36
4.1.	Наличие и движение запасов 37
5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности..... 38
5.2.	Просроченная дебиторская задолженность 39
5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности..... 40

5.4.	Просроченная кредиторская задолженность.....	41
5.5.	Наличие и движение заемных средств.....	41
6.	Затраты на производство.....	42
7.	Оценочные обязательства.....	42
8.	Обеспечения обязательств.....	42
9.1.	Расшифровка обеспечений обязательств полученных.....	43
9.2.	Расшифровка обеспечений обязательств выданных.....	44
10.	Расшифровка денежных средств.....	44
11.	Расшифровка расходов будущих периодов.....	45
12.1.	Расшифровка отложенных налоговых активов.....	45
12.2.	Расшифровка отложенных налоговых обязательств.....	46
13.	Расшифровка выручки.....	47
14.	Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли.....	47
15.	Коммерческие расходы.....	48
16.	Управленческие расходы.....	48
17.	Доходы от участия в других организациях.....	49
18.	Проценты к получению.....	49
19.	Проценты к уплате.....	49
20.	Прочие доходы.....	49
21.	Прочие расходы.....	50
22.	Постоянный налоговый расход (доход).....	52
23.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств.....	53
23.2.	Изменение отложенных налоговых активов.....	53
24.	Прочее.....	53
25.	Перечень лицензий на право пользования недрами.....	54
26.	Информация о благотворительной помощи.....	59
27.	Расчет чистых активов.....	60
28.	Операции со связанными сторонами.....	61
28.1.	Виды и объемы операций со связанными сторонами.....	61
28.2.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2019.....	62
28.3.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2020.....	63
28.4.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2021.....	64
28.5.	Денежные потоки со связанными сторонами.....	65
29.	Корректировка вступительных остатков.....	67

1. Сведения об Обществе и видах деятельности

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"

Сокращенное наименование: ПАО НК "РуссНефть"

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Юридический адрес: Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д.69

Дата государственной регистрации: 17 сентября 2002 г.

ОГРН: 1027717003467

Организационно-правовая форма: публичное акционерное общество

Форма собственности: совместная частная и иностранная

1.2. Сведения об уставном капитале и основных акционерах

По состоянию на 31.12.2021 Уставный капитал Общества в размере 196 076 тыс. руб. состоит из 392 152 000 бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая, в том числе:

- 294 120 000 обыкновенных акций (75% от общего количества акций);
- 98 032 000 привилегированных акций (25% от общего количества акций).

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентов его Уставного капитала или не менее чем 5 процентов его обыкновенных акций, по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	Процент от Уставного капитала, %	Процент от обыкновенных акций, %
ОАО ИК «Надежность»	4,95	6,60
ЗАО «Млада»	7,70	10,27
RAMBERO HOLDING AG	23,46	31,28
BRADINAR HOLDINGS LIMITED	12,05	16,07
WERIDGE INVESTMENTS LIMITED	7,21	9,61
Банк "ТРАСТ" (ПАО)	19,23	3,61
Банк ВТБ (ПАО)	8,48	-
Иные акционеры, владеющие менее 5%	16,92	22,56

1.3. Информация о реестродержателе

Реестродержателем в отчетном году являлось Акционерное общество «Сервис-Реестр», действующее на основании лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001, выданной 2 марта 2004 г. ФКЦБ России.

Местонахождение реестродержателя: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12.

1.4. Сведения о численности работников

В 2021 году среднесписочная численность работников Общества, включая филиалы, составила 5 617 человек.

1.5. Органы управления Общества

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Президент (единоличный исполнительный орган).

1.5.1. Общее собрание акционеров

Общее собрание является высшим органом управления Общества. Общее собрание осуществляет свою деятельность в порядке и в пределах компетенции в соответствии с Федеральным законодательством и Уставом Общества.

1.5.2. Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания.

Состав Совета директоров на 31.12.2021:

Мартынов Виктор Георгиевич	Председатель Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» (Независимый директор)
Марченко Вячеслав Владимирович	
Тихонова Яна Робертовна	
Дерех Андрей Михайлович	Независимый директор
Зарубин Андрей Леонидович	
Прозоровская Ольга Евгеньевна	
Романов Дмитрий Вячеславович	
Скидельски Роберт Джейкоб Александр	Независимый директор
Степашин Сергей Вадимович	Независимый директор
Сергеева Мария Владимировна	
Тян Роман Николаевич	
Чернышев Сергей Геннадьевич	

1.5.3. Президент

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент ПАО НК «РуссНефть». Решением Совета директоров от 7 ноября 2016 года на должность Президента ПАО НК «РуссНефть» со сроком полномочий на пять лет назначен Толочек Евгений Викторович. Решением Совета директоров от 25 октября 2021 года полномочия Толочка Евгения Викторовича продлены на новый пятилетний срок.

1.6. Ревизионная комиссия Общества

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2021:

Саморукова Елена Владиславовна	Директор департамента налоговой политики ПАО НК «РуссНефть»
Сергеева Елена Александровна	Начальник управления внутреннего аудита ПАО НК «РуссНефть»
Жильцова Юлия Вячеславовна	Финансовый контролер представительства «Гленкор Интернешнл АГ»
Шкалдова Вероника Вячеславовна	Заместитель главного бухгалтера ПАО НК «РуссНефть»

1.7. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности ПАО НК «РуссНефть» в 2021 году являлись: поиск, разведка и добыча нефти, газового конденсата и газа на лицензионных участках недр, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа, Республики Калмыкия, Томской, Саратовской, Волгоградской, Пензенской, Ульяновской областей, а также оптовая торговля собственными и покупными нефтью и газом на внутреннем рынке и за пределами Российской Федерации, сдача в аренду недвижимого имущества и другие услуги.

Общество имеет 104 лицензии на право пользования недрами на 119 месторождениях. Информация о лицензиях на право пользования недрами раскрыта в таблице 25 (Пояснения в табличной форме).

1.8. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

ПАО НК «РуссНефть» имеет четыре филиала:

- в городе Ханты-Мансийск. Наименование филиала: Ханты-Мансийский филиал Публичного Акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения филиала: 628010, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Михаила Знаменского, дом 1;
- в городе Ульяновск. Наименование филиала: Ульяновский филиал Публичного Акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения филиала: Ульяновская область, г. Ульяновск, р-н Ленинский, ул. Минаева, 32, этаж 1, помещение №20;
- в городе Саратов. Наименование филиала: Саратовский филиал Публичного акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения филиала: 410038, Саратовская область, г. Саратов, 1-ый Соколовогорский проезд, д. 11, 2 этаж, помещение № 11;
- в городе Радужный. Наименование филиала: Нижневартовский филиал Публичного акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения филиала: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. город Радужный, промзона Южная промышленная зона, ул 2-я Промышленная, стр. 20.

1.9. Реорганизация Общества

В отчетном году реорганизация не проводилась.

2. Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская отчетность

2.1. Учетная политика Общества

В Обществе в 2021 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 30.12.2020 № 240, с дополнениями, внесенными приказами от 30.12.2020 № 243, от 01.03.2021 № 30/1, от 01.09.2021 № 115/1, от 01.11.2021 № 152/3. Изменения в учетной политике связаны:

- с изменениями, внесенными в 23 главу Налогового кодекса Российской Федерации;
- с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н
- с созданием Нижневартовского филиала ПАО НК «РуссНефть» и появлением новых операций;

учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об особенностях учетной политики раскрыта в соответствующих разделах Пояснений.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов:

- 1С: Управление холдингом, редакция 1.3
- 1С: Зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.1



2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

2.4. Корректировка вступительных остатков в отчетности за 2021 год

В связи с технической ошибкой при формировании отчета о финансовых результатах не отразились свернуто операции по следующим видам прочих доходов и расходов:

- резервы по сомнительным долгам;
- исполнение/неисполнение товарного опциона (операции хеджирования);
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

в результате чего произошло завышение показателей строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» на 2 378 942 тыс. руб.

Указанный технический сбой не повлек за собой искажение показателей прибыли (убытка) до налогообложения, чистой прибыли (убытка), нераспределенной прибыли, стоимости имущества и обязательств и не влияет на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 29 "Корректировка вступительных остатков".

2.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по следующим однородным операциям в отчете о финансовых результатах за 2021 год показаны свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от операций купли-продажи валюты;
- доходы и расходы по операциям хеджирования;
- доходы и расходы по переоценке резервов;
- доходы и расходы по операциям передачи неотделимых улучшений арендованных основных средств;
- доходы и расходы от реализации основных средств;
- доходы и расходы от реализации прочего имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

2.6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях, отнесены к денежным эквивалентам, перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного

периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н;

- разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты отдельно в Пояснениях в табличной форме (таблица 28.5 «Денежные потоки со связанными сторонами»);
- денежные потоки свернуты в следующих случаях:
 - а) по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
 - б) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в Положении по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 N 11н, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков.

Расшифровка существенных статей Отчета о движении денежных средств представлена в таблице.

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Прочие платежи, в том числе.	4129	107 854 734	46 751 675
Платежи по налогам и сборам (за исключением налога на прибыль и НДС)		93 801 004	36 407 935
Авансовые платежи за таможенное оформление нефти		7 146 698	6 878 040
Благотворительная помощь		566 523	96 416
Свернутый оборот по НДС (филиалов)		4 759 417	2 633 148
Прочие платежи		1 581 092	736 136

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отражен свернутый оборот по НДС Общества без учета денежных потоков филиалов в размере 13 544 388 тыс. руб. (показатель в целом – 14 178 912 тыс. руб.). Аналогичный оборот за 2020 год составляет 2 168 762 тыс. руб. (показатель в целом - 2 320 089 тыс. руб.).

Взаимосвязка отдельных статей Отчета о движении денежных средств с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса представлена в таблице.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 469 271	4 069 447	1 355 006	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	4 069 447	1 355 006	2 438 854	Отчет о движении денежных средств
	4500	8 469 271	4 069 447	1 355 006	

3. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения (создания). Переоценка нематериальных активов не производится.

Общество определяет срок полезного использования нематериальных активов и производит начисление амортизации в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 N 153н.

Способ начисления амортизации - линейный.

В отчетном году Общество не осуществляло научно-исследовательскую и опытно-конструкторскую деятельность.

В Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и незаконченные затраты по формированию объектов нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 1.2 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
- таблица 1.3. «Нематериальные активы в процессе формирования».

4. Поисковые активы

В соответствии с учетной политикой к материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых:

- сооружения (скважины, кустовые площадки, система трубопроводов и т.д.);
- оборудование (специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары и т.д.);
- транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований.

Остальные поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость готовой продукции собственного производства того отчетного периода, в котором фактически понесены расходы.

Поисковые активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Амортизация по поисковым активам начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их признания в бухгалтерском учете в качестве поисковых активов. Срок амортизации определяется исходя из ожидаемого срока использования актива.

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2011 N 125н.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

За отчетный период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 36 645 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату в составе нематериальных поисковых активов отражено 30 445 тыс. руб. Материальные поисковые активы на отчетную дату отсутствуют.

В отчетном периоде произошло списание нематериальных поисковых активов в размере накопленных затрат в связи с досрочным прекращением права пользования недрами (сдачей лицензий на Пиковый участок недр, Западно-Узунский участок недр, участок недр, содержащий фланги разрабатываемого Тагринского месторождения).

За предыдущий период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 285 439 тыс. руб. На 31.12.2020 в составе нематериальных поисковых активов было 446 914 тыс. руб., материальные поисковые активы отсутствовали.

На 31.12.2019 стоимость нематериальных поисковых активов составляла 169 722 тыс. руб., а материальных поисковых активов – 3 279 тыс. руб.

Информация о нематериальных и материальных поисковых активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.4 «Поисковые активы»;

- таблица 1.5 «Поисковые активы в процессе формирования».

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства стоимостью более 40 000 рублей (без НДС) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Активы, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списывались в общехозяйственные расходы или в затраты, связанные с формированием стоимости товаров, работ, услуг, в зависимости от направления их использования. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов они отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные активы» в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. Данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания. По состоянию на 31.12.2021 на забалансовом учете числится 27 158 таких объектов, стоимость указанных объектов составляет 128 985 тыс. руб.

На 31.12.2020 стоимость таких объектов составляла 108 628 тыс. руб., на 31.12.2019 – 70 084 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом, путем применения норм амортизационных отчислений, рассчитанных исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы, состав которой определяется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", технической документацией или рекомендациями производителя. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе в эксплуатацию комиссией по приемке и передаче основных средств.

Сроки полезного использования (СПИ) объектов, принятых на баланс, по основным группам составляют:

Группа основных средств	СПИ (число лет)
Здания	от 5 до 30
Сооружения	от 3 до 30
Транспортные средства	от 2 до 10
Машины и оборудование	от 1 до 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20
Другие виды основных средств	от 7 до 15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Переоценка основных средств в предыдущих и в отчетном периодах не производилась.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» включена величина незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, сумма затрат, связанных с их реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением, а также актив, созданный на сумму резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений отражена в Пояснениях в табличной части:

- таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»;

- таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;

- таблица 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды, арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды.

Информация об основных средствах, находящихся в залоге, полученных в аренду, о собственных и арендованных основных средствах, переданных в аренду, а также об объектах недвижимости, находящихся в эксплуатации, но по которым не завершена процесс государственной регистрации, отражена в Пояснениях в табличной части:

- таблица 2.4 «Иное использование основных средств».

6. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки их обесценения, Общество проводит проверку на обесценение.

Указанную проверку Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное (не менее 20 процентов от балансовой стоимости финансовых вложений) снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В 2021 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений была произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв был увеличен на 37 701 793 тыс. руб., восстановлен в размере 203 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 сумма резерва составляет 47 141 901 тыс. руб. На 31.12.2020 сумма резерва составляла - 9 440 311 тыс. руб., на 31.12.2019 - 8 434 123 тыс. руб.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В Бухгалтерском балансе финансовые вложения разделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения отражаются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, остальные финансовые вложения представлены как долгосрочные.

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;

- таблица 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы авансовых платежей в рамках договоров на строительство объектов производственной инфраструктуры, без учета налога на добавленную стоимость, который учтен в составе дебиторской задолженности, материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Кроме того, в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражен резерв предстоящих расходов на восстановление площади нарушенных земель, находящихся в аренде.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость активов		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Прочие внеоборотные активы всего, в том числе:	2 911 423	1 931 626	1 733 559
Авансы под строительство объектов производственной инфраструктуры	260 000	160 000	389 091
Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов	2 050 782	996 452	632 677
Резерв предстоящих расходов на восстановление площади нарушенных земель	600 641	775 174	711 791

тыс. руб.

8. Запасы

В соответствии с учетной политикой оценка и учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по каждому виду (группе) запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, учитываемые на счете 10 «Материалы», отражаются в отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по цене их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до мест передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Затраты на производство готовой продукции учитываются на счете 20 «Основное производство». Прямые расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции, напрямую относятся на соответствующие виды готовой продукции.

Калькулирование себестоимости нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата и побочных продуктов, полученных при подготовке газа, производится без отражения незавершенного производства и полуфабрикатов. Добыча углеводородного сырья (далее по тексту – УВС) осуществляется самостоятельно филиалами Общества и сторонними организациями (операторами) на основании заключенных договоров на выполнение работ и оказание услуг по добыче УВС.

Затраты оператора, относящиеся к добыче УВС, которые невозможно непосредственно (напрямую) отнести к определенному виду, аккумулируются в течение отчетного месяца на счете 20.01 «Основное производство» по номенклатурной группе «Расходы по добыче УВС по операторским договорам», на которой калькулируется фактическая производственная себестоимость, подлежащая распределению по видам готовой продукции.

Для определения доли затрат, приходящихся на каждый вид готовой продукции, произведенной оператором

из добытого УВС, затраты распределяются пропорционально доле выручки от реализации (без налога на добавленную стоимость) в объеме расчетной выручки от реализации готовой продукции, произведенной в рамках операторских договоров. При этом, расчетная выручка отчетного периода рассчитывается исходя из средней цены реализации каждого вида готовой продукции в периоде, предшествующем отчетному, и количества произведенной оператором в отчетном периоде вида готовой продукции. Средняя цена реализации каждого вида готовой продукции в периоде, предшествующем отчетному, рассчитывается исходя из выручки от реализации вида готовой продукции за период, предшествующий отчетному, и объема вида готовой продукции, реализованного в предшествующем отчетном периоде. В случае отсутствия реализации вида готовой продукции в периоде, предшествующем отчетному, для целей распределения применяется средняя цена реализации, сложившаяся за отчетный период, в котором была последняя реализации соответствующего вида готовой продукции.

Затраты филиалов, связанные с производством готовой продукции, в течение отчетного периода относятся на счет 20.01 «Основное производство» в разрезе мест возникновения затрат, номенклатурных групп, статей затрат. Затраты «Вспомогательного производства» и «Общепроизводственные расходы», учтенные на счетах 23 и 25, списываются в соответствии с правилами, описанными в Регламенте учета затрат и калькулирования себестоимости готовой продукции, выполнения работ и оказания услуг, утвержденном приказом Общества от 30.12.2020 № 244. Затраты филиалов, связанные с производством готовой продукции, в конце отчетного периода в полном объеме списываются на счет 43 «Готовая продукция» по видам готовой продукции.

Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

В составе запасов отражаются также расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В отчетном периоде Обществом осуществлена проверка запасов на обесценение. В результате проверки резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей увеличен и составил на отчетную дату 5 357 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 5 308 тыс. руб.)

Информация о запасах отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 4.1 «Наличие и движение запасов»;
- таблица 11 «Расшифровка расходов будущих периодов».

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности исходя из условий договоров, заключенных Обществом с контрагентами, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Безнадежная задолженность, по которой не создавался ранее резерв, списывается за счет финансового результата.

Обществом по состоянию на 31.12.2021 существенно уменьшился резерв по сомнительной задолженности за счет восстановления ранее начисленных резервов, который на отчетную дату составил - 1 466 901 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 22 261 878 тыс. руб.).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам, начисленным по займам, выданным Обществом другим организациям, срок погашения которых более 12 месяцев с отчетной даты, и прочая задолженность.

Размер долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 23 397 038 тыс. руб., в том числе, за счет увеличения задолженности по процентам к получению и восстановления резервов по сомнительной задолженности по процентам по займам, выданным в валюте - на 24 989 425 тыс. руб., по авансам выданным - на 201 661 тыс. руб., по прочей дебиторской задолженности на 1 285 137 тыс. руб. и за счет уменьшения задолженности по процентам по займам, выданным в рублях, - на 3 079 185 тыс. руб.,.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 2 735 996 тыс. руб., при этом, краткосрочная задолженность по авансам выданным увеличилась на 3 062 727 тыс. руб., дебиторская задолженность по процентам по краткосрочным займам увеличилась на 822 000 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность

покупателей и заказчиков снизилась на 640 559 тыс. руб., дебиторская задолженность по расчетам с таможенной снизилась на 64 186 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность снизилась на 434 438 тыс. руб., дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом снизилась на 9 548 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества в кассе, на счетах в банках, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев), прочие денежные средства. Денежные средства в иностранной валюте отражаются в учете и отчетности в рублях по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации соответственно на дату совершения операции с денежными средствами в иностранной валюте и на отчетную дату. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса валют не производится.

Информация о денежных средствах Общества на конец отчетного периода изложена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 10 «Расшифровка денежных средств».

11. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 196 076 тыс. руб. и разделен на 294 120 000 обыкновенных и 98 032 000 привилегированных акций номиналом 0,5 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам. В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

В отчетном году производилась выплата дивидендов за 2020 год по привилегированным акциям в размере 60 млн. дол. США, что по курсу на дату выплаты составило 4 391 424 тыс. руб.

За 2019 год сумма выплаченных дивидендов составила 60 млн. дол. США (по курсу на дату выплаты 4 621 932 тыс. руб.)

В отчетном периоде изменений в составе добавочного и резервного капитала не происходило.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 64 972 376 тыс. руб.

Резервный капитал на отчетную дату составляет 9 804 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала. Собственных акций, выкупленных у акционеров, Общество не имеет.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 30 546 233 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 составляют 95 724 489 тыс. руб.

На 31.12.2020 чистые активы составляли 80 610 437 тыс. руб., на 31.12.2019 - 99 752 663 тыс. руб.

Расчет чистых активов представлен в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 27 «Расчет чистых активов».

12. Заемные средства

В соответствии с учетной политикой полученные займы и кредиты принимаются к учету как краткосрочные обязательства, если срок погашения обязательств по условиям договора не превышает 12 месяцев, или долгосрочные, если срок погашения обязательств по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода к уплате процентам по полученным займам и кредитам отражается как краткосрочная, если срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев, и долгосрочная, если срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев.

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

Общая сумма заемных средств на отчетную дату составляет 83 268 945 тыс. руб.

По срокам погашения задолженность по заемным обязательствам распределяется следующим образом:

Срок погашения	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 4 лет	Свыше 4 лет
Сумма задолженности с учетом начисленных процентов	6 887 745	6 774 408	13 548 816	56 057 976

На 31.12.2020 размер заемных обязательств составлял 89 451 994 тыс. руб., на 31.12.2019 – 74 810 171 тыс. руб.

Информация о полученных долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах изложена в Пояснениях в табличной форме:

- в таблице 5.5 «Наличие и движение заемных средств».

13. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2021 составляет 109 196 789 тыс. руб. и по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода уменьшился на 8 560 524 тыс. руб. Основным фактором, повлиявшим на изменение кредиторской задолженности, является уменьшение задолженности по авансам полученным на 29 553 276 тыс. руб. При этом, увеличились сумма задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 9 514 969 тыс. руб. и сумма задолженности по платежам в бюджет на 8 818 924 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2020 составлял 117 757 313 тыс. руб., на 31.12.2019 - 115 088 016 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

14. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков;

- резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель создается ежеквартально по состоянию на отчетную дату путем пересмотра ранее созданного резерва, за счет изменения числа объектов основных средств, подлежащих ликвидации, и изменения площади нарушенных земель, подлежащих восстановлению.

Резерв создается в отношении нефтедобывающих основных средств, находящихся в собственности Общества, а также в отношении площади нарушенных земель (собственных и арендованных), подлежащих восстановлению и приведению в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Резерв создается в целом по группе основных средств и нарушенной земле в разрезе подгрупп, сформированных по сроку наступления обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению нарушенных земель. Срок наступления обязательства определяется как срок окончания разработки запасов по группе месторождений в разрезе закрепленных географических регионов, который определяется по данным оценки запасов нефти и газа по категории общие доказанные запасы по состоянию на 31 декабря отчетного года, представленного в отчете независимого оценщика нефти и газа.

При отсутствии в отчетном периоде отчета независимого оценщика используются данные, представленные в последнем имеющемся отчете, с дополнительными корректировками:

- уменьшение срока разработки общих доказанных запасов на количество лет, прошедших с даты, на

которую проводилась последняя оценка;

- уменьшение доказанных запасов на сумму фактической добычи нефти и газа за период, начиная с даты, на которую проводилась последняя оценка;

- иные обоснованные корректировки, влияющие на срок окончания разработки запасов.

Актив, созданный на сумму резерва, амортизируется и списывается на расходы по обычным видам деятельности. Начисление амортизации осуществляется по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных запасов.

В конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с признанным оценочным обязательством, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. В соответствии с п. 23 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н, по результатам такой проверки сумма оценочного обязательства может быть:

а) увеличена в порядке, установленном для признания оценочного обязательства (без включения в стоимость актива), при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

б) уменьшена в порядке, установленном для списания оценочного обязательства, при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Описанный выше порядок учета изменений величины в результате изменения оценок признанного оценочного обязательства Обществом не применяется.

В отчетном периоде оценка запасов нефти и газа была проведена независимым оценщиком Miller and Lents, Ltd. По результатам проведенной Обществом проверки обоснованности признания и величины созданного оценочного обязательства в 2021 году, сумма оценочного обязательства была скорректирована и включена в стоимость актива, созданного на величину соответствующего обязательства, что соответствует правилам формирования финансовой отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности.

В отчетном периоде проведены работы по биологической рекультивации лесных участков были за счет начисленного ранее резерва в размере 343 тыс. руб.

Информация по оценочным обязательствам представлена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 7 «Оценочные обязательства».

15. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

15.1. Условные обязательства. Обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства, залоги и гарантийные обязательства в обеспечение выполнения обязательств и платежей третьими лицами, сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 118 027 463 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 27 570 888 тыс. руб.

Сумма поручительств и гарантий, выданных по состоянию на 31.12.2020 составляла 145 598 351 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 - 132 026 417 тыс. руб.

Информация по условным обязательствам представлена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 9.2 «Расшифровка обеспечений обязательств, выданных».

15.2. Условные обязательства. Операции хеджирования

В 2021 году заключено соглашение о серии взаимосвязанных сделках товарного опциона (операции хеджирования) сроком на три года.

Начисленные премии в размере 2 729 470 тыс. руб. по сделкам товарного опциона пут на продажу и

товарного опциона колл на покупку были зачтены в полном объеме. В соответствии с учетной политикой доходы и расходы по данным сделкам в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто. За отчетный период в результате исполнения по опционам колл выплаты со стороны Общества составили 472 246 тыс. руб. По опционам пут выплат в адрес Общества не производилось.

Задолженность по операциям за декабрь 2021 года в размере 67 142 тыс. руб. погашена в январе 2022 года. Информация по операциям по исполнению опционов в 2021 году отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 21 «Прочие расходы».

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров (торговля), от продажи продукции собственного производства, от выполнения работ, оказания услуг, включая услуги предоставления имущества в аренду (субаренду). Выручка от продажи готовой продукции, товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и вывозных таможенных пошлин, улаченных при экспорте нефти.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с покупкой товаров (торговля), с производством собственной продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество обеспечивает их группировку по элементам.

Информация о затратах с группировкой по элементам изложена в Пояснениях в табличной части:

- таблица 6 «Затраты на производство».

Расходы, связанные с реализацией товаров и готовой продукции, формируют коммерческие расходы и списываются в полном объеме ежемесячно на счет 90 «Продажи» по видам номенклатуры. Расходы на продажу, которые невозможно отнести к конкретному виду номенклатуры, списываются ежемесячно в полном объеме, за исключением расходов на транспортировку товаров до склада хранения (пунктов перевалки товаров, готовой продукции), приходящихся на остаток товара на складе, в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам номенклатуры пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость и акцизов в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость и акцизов.

Расходы, произведенные Обществом для нужд управления, которые не связаны непосредственно с производственным процессом, а также суммы налога на имущество, земельного и транспортного налога, начисленные на имущество, земли и транспорт, используемые для общехозяйственного назначения, формируют управленческие расходы и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость и акцизов в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость и акцизов.

В отчетном периоде выросли доходы от реализации собственной продукции и от торговой деятельности при одновременном снижении доходов от оказания услуг.

В отчетном периоде доля выручки-нетто от реализации добытых полезных ископаемых и произведенных нефтепродуктов в совокупной выручке составила 84,14% (в 2020 году аналогичный показатель составлял 74,62%).

Доля валовой прибыли от реализации добытых полезных ископаемых и произведенных нефтепродуктов в отчетном периоде составила 97,47% в совокупной валовой прибыли от продаж (в 2020 году аналогичный показатель составлял 88,89%).

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 13 «Расшифровка выручки»;
- таблица 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли»;
- таблица 15 «Коммерческие расходы»;
- таблица 16 «Управленческие расходы».

Обществом признаются следующие отчетные сегменты:

- операционные;
- географические.

К операционным сегментам относятся:

- добыча и реализация нефти, газового конденсата, газа;
- производство нефтепродуктов;
- оптовая торговля покупной нефтью и газом;
- прочие виды деятельности.

В 2021 году на производственных объектах Нижневартовского филиала Общества начато производство нефтепродуктов.

Объемы добычи, производства, приобретения и реализации нефти, газового конденсата, газа, нефтепродуктов в разрезе видов деятельности представлены в таблице¹⁾:

Вид деятельности	Показатель	за 2021 год		за 2020 год	
		Нефть, газовый конденсат, нефтепродукты (т)	Газ (тыс. куб. м)	Нефть и газовый конденсат (т)	Газ (тыс. куб. м)
Добыча нефти, газового конденсата и газа	Добыто	6 179 365	1 801 218	5 866 101	1 852 665
	Реализовано	6 116 261	1 670 208	5 858 364	1 744 234
Оптовая торговля	Приобретено	1 069 360	-	1 463 837	7 567
	Реализовано	1 068 218	-	1 463 260	7 567
Производство нефтепродуктов	Произведено	7 455	-	-	-
	Реализовано	2 281	-	-	-

Доля каждого сегмента в общем объеме составляет:

Вид деятельности	Доля по сегментам за 2021 год, %			Доля по сегментам за 2020 год, %		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Оптовая торговля покупной нефтью и газом	14,47%	18,94%	3,04%	17,76%	19,35%	8,86%
Добыча и реализация нефти, газового конденсата, газа, производство и реализация нефтепродуктов	84,14%	78,93%	97,47%	74,62%	72,08%	88,89%
Прочие виды деятельности	1,39%	2,13%	(0,51%)	7,62%	8,57%	2,25%

Информация по операционным сегментам раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 13 «Расшифровка выручки»;
- таблица 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли».

К географическим сегментам относятся:

- реализация на внутреннем рынке;
- реализация на экспорт в дальнее зарубежье;
- реализация на экспорт в государства-члены ЕАЭС (Республика Беларусь).

Географические отчетные сегменты выделены по месту нахождения рынков сбыта товаров и готовой продукции. Выручка от реализации нефти, газа, нефтепродуктов по рынкам сбыта распределилась следующим образом:

тыс. руб.

¹ Неаудируемая информация

Вид продукции/ товаров/услуг	Рынок сбыта	2021 год			2020 год		
		Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль
Нефть, газовый конденсат и нефтепродукты	Внутренний рынок	168 974 032	(121 188 484)	47 785 548	75 847 363	(66 308 146)	9 539 217
	Дальнее зарубежье	51 364 484	(36 412 235)	14 952 249	31 500 373	(24 728 448)	6 771 925
	Государства- члены ЕАЭС	3 452 378	(2 561 086)	891 292	12 207 032	(9 404 918)	2 802 114
Газ природный, газ попутный	Внутренний рынок	2 296 379	(1 189 985)	1 106 394	2 221 812	(1 902 459)	319 353
Услуги	Внутренний рынок	3 173 569	(3 503 619)	(330 050)	10 036 661	(9 589 224)	447 437
ИТОГО		229 260 842	(164 855 409)	64 405 433	131 813 241	(111 933 195)	19 880 046

Выручка-нетто по основным покупателям (более 5% в объеме реализации по рынку сбыта) в разрезе географических сегментов (рынков сбыта) отражена в таблице:

Рынок сбыта	Покупатель	Объем выручки, без НДС и экспортных пошлин		Изменение объема продаж
		За 2021 год	За 2020 год	
Внутренний рынок	АО «ФортеИнвест»	87 157 082	16 126 624	71 030 458
	ПАО «Варьеганнефть»	3 626 347	10 143 543	(6 517 196)
	ПАО «Газпром нефть»	18 770 082	10 547 093	8 222 989
	ООО «ГАЗНЕФТЕТРЕЙДИНГ»	-	6 768 532	(6 768 532)
	ООО «Славянск ЭКО»	14 734 820	7 718 277	7 016 543
Дальнее зарубежье	Русснефть ЮК Лтд	33 731 840	19 218 387	14 513 453
	VTB COMMODITIES TRADING DESIGNATED ACTIVITY COMPANY, DUBLIN, ZUG BRANCH	14 427 504	12 281 987	2 145 517
Государства-члены ЕАЭС	ЗАО «ИП Славнефтехим»	3 452 379	12 207 032	(8 754 653)

В отчетном периоде Обществом получена выручка по договору встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть», предусматривающему исполнение обязательств зачетом встречных требований.

Договорами встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть» закреплены формульные способы определения цены поставляемой нефти с использованием котировок «Юралс fir Западная Сибирь ФОРМУЛА», публикуемых информационно-ценовым агентством Аргус Медиа Лимитед в ежедневном отчете «Рынок нефти России», и транспортного тарифа ПАО «Транснефть». Выручка по договору встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть», оплаченная не денежными средствами, составила 8 266 020 тыс. руб. (за 2020 год сумма составила – 7 323 512 тыс. руб.).

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Основные активы, капитальные вложения, запасы расположены на территории Российской Федерации и относятся к одному географическому сегменту - «Внутренний рынок».

В разрезе операционных сегментов основные активы и обязательства относятся к добыче углеводородного сырья.

Добыча углеводородного сырья осуществляется Обществом собственными силами и с привлечением сторонних предприятий на основе операторских договоров на оказание услуг по добыче с привлечением основных средств и персонала предприятий, оказывающих такие услуги.

17. Доходы и расходы по прочей деятельности

Расходы по прочей деятельности в 2021 году превысили доходы на 22 126 479 тыс. руб. Существенными факторами, повлиявшими на такой результат, являются: совокупное влияние формирования резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений в размере 16 906 613 тыс. руб. (резервы начислены в размере 37 701 590 тыс. руб. восстановлены – 20 794 977 тыс. руб.), превышение отрицательных курсовых разниц над положительными на 4 465 757 тыс. руб., полученный доход от прощения долга – 3 810 755 тыс. руб., а также превышение суммы процентов к уплате над суммой процентов к получению на 2 017 488 тыс. руб.

В прошлом отчетном периоде расходы по прочей деятельности превысили доходы на 21 947 733 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются: формирование резерва по сомнительным долгам в размере 22 261 325 тыс. руб., резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 006 188 тыс. руб., превышение суммы процентов к уплате над суммой процентов к получению на 2 817 122 тыс. руб.

Информация о прочих доходах и прочих расходах раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 17 «Доходы от участия в других организациях»;
- таблица 18 «Проценты к получению»;
- таблица 19 «Проценты к уплате»;
- таблица 20 «Прочие доходы»;
- таблица 21 «Прочие расходы»;
- таблица 26 «Информация о благотворительной помощи».

18. Расчеты по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль. Постоянный налоговый расход (доход).

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в 2021 году образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств и активов, и постоянных налоговых расходов (доходов) производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе Общество показывает развернуто отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Формирование текущего налога на прибыль исходя из данных бухгалтерского учета за 2021 год

тыс. руб

Показатели		За 2021 год	За 2020 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	26 158 286	(16 600 058)
1а	в том числе:		
	- прибыль (убыток) по ставке 20%	26 149 108	(16 623 706)
	- прибыль (убыток) по ставке 0%	9 178	23 648
2.	Налог на прибыль (стр. 2а + стр. 2б или стр. 3 + стр. 4):	(5 620 311)	3 123 023
	в том числе:		
2а	Условный расход (доход) по налогу на прибыль*:	(5 229 822)	3 324 741
	- расход (доход) по ставке 20%	(5 229 822)	3 324 741
	- расход (доход) по ставке 0%	-	-
2б	Постоянный налоговый расход (доход)	(390 489)	(201 718)
3	Отложенный налог на прибыль (стр. 3а + стр. 3б)	(1 490 418)	3 869 657
3а	- изменение отложенного налогового актива (уменьшение)	(709 143)	3 986 346
3б	- изменение отложенного налогового обязательства (увеличение)	(781 275)	(116 689)
4	Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль)	(4 129 893)	(746 634)

* Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение сформированной в отчетном периоде бухгалтерской прибыли на соответствующую ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и отложенных налоговых обязательствах (активах) представлена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 22 «Постоянный налоговый расход (доход)»;
- таблица 23.1 «Изменение отложенных налоговых обязательств»;
- таблица 23.2 «Изменение отложенных налоговых активов».

19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Чистая прибыль Общества за 2021 год составляет 19 444 216 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет - 294 120 000 штук.

Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию, в 2021 году составляет 13 500 808 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 45,90 рубля.

Аналогичные показатели за 2020 год составили:

Чистый убыток - (14 560 956) тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций - 294 120 000 штук.

Величина базового убытка, использованного для расчета базовой прибыли (убытка) на акцию, в 2020 году - (14 560 956) тыс. руб.

Базовый убыток на акцию - (49,51) рубля.

Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались.

20. Операции в иностранной валюте

20.1. Курсовые разницы

При отражении в учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в том числе, подлежащих оплате в рублях, применялись официальные курсы Центрального банка Российской Федерации, установленные для соответствующей валюты на дату совершения операции.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	Курс на 31 декабря 2021 г.	Курс на 31 декабря 2020 г.	Изменение
Доллар США	74,2926	73,8757	0,4169
Евро	84,0695	90,6824	-6,6129

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составили:

- положительные - 25 764 870 тыс. руб. (за предыдущий период – 57 725 845 тыс. руб.);
- отрицательные - 30 230 219 тыс. руб. (за предыдущий период – 53 083 388 тыс. руб.).

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные – 1 027 тыс. руб. (за предыдущий период – 1 191 тыс. руб.);
- отрицательные – 1 435 тыс. руб. (за предыдущий период – 1 132 тыс. руб.).

Эффект от курсовых разниц за 2021 год отражен в составе прочих доходов 14 тыс. руб. и расходов в размере 4 465 771 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2020 год отражен эффект от курсовых разниц в составе прочих доходов 4 642 516 тыс. руб.

20.2. Заемные обязательства в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) составляла 89 451 994 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на начало отчетного периода составляет 1 180 821 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2020 составляет 87 234 005 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в общем объеме заемных обязательств Общества на 31.12.2020 составляет 97,52%.

В течение отчетного периода:

- валютные займы и кредиты Обществом не привлекались;
- погашение основного долга по кредиту происходило в соответствии с подписанным графиком в размере 91 186 тыс. дол. США;
- начислено процентов по валютным обязательствам в размере 64 625 тыс. дол. США;
- погашено начисленных процентов – 64 452 тыс. дол. США.

Задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на 31.12.2021 составляет 83 268 945 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных процентов) на конец отчетного периода составляет 1 089 809 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2021 составляет 80 964 767 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в общем объеме заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет 97,23%.

20.3. Выручка в иностранной валюте

Выручка-брутто от реализации нефти на экспорт в иностранной валюте составила в отчетном периоде 855 309 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте составило 62 026 825 тыс. руб. на дату признания выручки в бухгалтерском учете.

Экспортные пошлины за отчетный период составили 7 209 963 тыс. руб., что в валютном эквиваленте составляет 98 214 тыс. дол. США (за 2020 год соответственно – 6 813 088 тыс. руб. и 94 419 тыс. дол. США).

Выручка-нетто (без учета экспортных пошлин) по операциям реализации в иностранной валюте составила в рублевом эквиваленте 54 816 863 тыс. руб., что на 11 109 458 тыс. руб. больше, чем аналогичный показатель прошлого года (43 707 405 тыс. руб.).

Общая суммарная выручка-нетто за отчетный период составила 229 260 842 тыс. руб. (включая валютную выручку в рублевом эквиваленте). Доля валютной выручки в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период составила 23,91%, аналогичный показатель прошлого года – 33,16%.

20.4. Финансовые вложения в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляла 90 890 459 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте на начало отчетного периода составляет 193 653 тыс. евро и 878 529 тыс. дол. США, что составляет в рублевом эквиваленте 82 462 827 тыс. руб. по

курсу на 31.12.2020.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств перед Обществом на начало отчетного периода составляет 90,73%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 11 102 тыс. евро и 428 037 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2020 составляет 32 628 328 тыс. руб.

В течение отчетного периода:

- валютные займы в отчетном периоде не выдавались;
- получено денежных средств в счет погашения основного долга по займам в сумме 26 721 тыс. дол. США;
- получено денежных средств в счет погашения начисленных процентов в сумме 4 231 тыс. дол. США;
- начислено процентов по валютным займам к получению в сумме 10 651 тыс. евро и 38 549 тыс. дол. США;

По состоянию на конец отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляет 87 558 442 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте на конец отчетного периода составляет 193 653 тыс. евро и 851 807 тыс. дол. США, что составляет в рублевом эквиваленте 79 563 293 тыс. руб. по курсу на 31.12.2021.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных средств, выданных Обществом, на конец отчетного периода составила 90,87%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 21 753 тыс. евро и 462 356 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2021 составляет 36 178 366 тыс. руб.

21. Связанные стороны

Основываясь на требованиях приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- преобладающие (участвующие) общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Физическое лицо, осуществляющее бенефициарное владение Обществом через третьих юридических лиц, - Гучериев Саит-Салам Сафарбекович. Операции с данной связанной стороной в отчетном периоде не осуществлялись.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По операциям со связанными сторонами Общество не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 28.1 «Виды и объемы операций со связанными сторонами»;
- таблица 28.2 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2019»;
- таблица 28.3 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2020»;

- таблица 28.4 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2021»;

- таблица 28.5 «Денежные потоки со связанными сторонами».

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

- Президент;
- Старший вице-президент;
- Вице-президенты;
- Главный бухгалтер;
- Должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельностью организации;
- Члены Совета директоров;
- Члены ревизионной комиссии.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров за участие в органах управления Общества утверждается общим годовым собранием акционеров и за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, составило 68 427 тыс. руб. и 74 400 тыс. руб. соответственно

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило за 2021 год 498 767 тыс. руб. и за 2020 год 396 933 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Премии основного управленческого персонала, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к предыдущему периоду составили в 2021 году 208 617 тыс. руб. и в 2020 году - 391 867 тыс. руб.

Выплата вознаграждения членам Совета директоров, краткосрочного вознаграждения и премии основному управленческому персоналу составили в 2021 году 661 804 тыс. руб. и в 2020 году 754 274 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала по Договору о негосударственном пенсионном обеспечении в 2021 и 2020 годах не начислялись.

В соответствии с российским законодательством Общество начисляет и уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее страховые взносы). Сумма начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составили 126 802 тыс. руб. и 136 814 тыс. руб. за 2021 и 2020 годы соответственно.

Общество также обеспечивает добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила за 2021 и 2020 годы 1 915 тыс. руб. и 10 тыс. руб. соответственно, по страхованию от несчастных случаев и болезней в 2021 и в 2020 годах не начислялись.

22. Управление рисками

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты.

В Обществе действует интегрированная система управления рисками, основанная на минимизации возможных последствий от внешних и внутренних факторов, для чего осуществляется комплекс мер по идентификации рисков, их оценке и управлению ими. В Обществе утверждена Политика по управлению рисками, закрепляющая основные принципы работы системы управления рисками, включающая в себя, в том числе, процедуры по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а

также оценке возможного влияния последствий выявленных рисков. На основании результатов оценки рисков, руководство Общества может пересматривать существующие подходы к управлению каждым из данных типов рисков для своевременного принятия мер по их устранению или минимизации.

Кроме того, для повышения эффективности системы внутреннего контроля Советом директоров Общества утверждена Политика внутреннего контроля, целью создания которой является:

- эффективное функционирование данной системы для защиты прав и законных интересов акционеров и инвесторов для обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных целей;
- обеспечение постоянного объективного и справедливого представления о текущем состоянии и перспективах Общества;
- соблюдение требований применимого законодательства для непрерывной деятельности Общества;
- создание контрольных процедур для подготовки финансовой отчетности Общества;
- обеспечение сохранности активов.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Общества, относятся финансовые риски, правовые риски, страновые и региональные риски, репутационные риски. Ниже описаны наиболее существенные риски, которым подвержены предприятия топливно-энергетического комплекса, и раскрывается их влияние на Общество.

22.1. Финансовые риски

К числу финансовых рисков, которым подвержено Общество, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск нестабильности финансовых рынков, риск изменения цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы.

Общество осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск нестабильности финансовых рынков

Текущие неблагоприятные рыночные условия, в которых оказались покупатели Общества, могут повлиять на финансовые результаты Общества в отношении денежных потоков, а также привести к обесценению финансовых и прочих активов Общества. Используя имеющуюся информацию, руководство сделало максимально точные допущения при оценке возможного обесценения активов Общества, однако с учетом всех факторов неопределенности представляется невозможным достоверно оценить возможное влияние дальнейшего сокращения ликвидности и ухудшения ситуации на финансовых рынках на финансовое положение Общества.

Риск изменения цен на товары

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать риски изменения конъюнктуры цен на углеводороды и продукты их переработки, как на мировом рынке, так и на внутреннем рынке Российской Федерации.

Общество полагает, что на рынках будет сохраняться высокая волатильность цен на товары, и в случае дальнейшего снижения это может привести к снижению потоков денежных средств, а также может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Для защиты операционного денежного потока, в 2021 году Общество заключило сделки по хеджированию цен на нефть сроком на 3 года.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Основными источниками финансирования развития деятельности Общества и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства. Поскольку в составе финансовых активов и в структуре заемного капитала есть кредиты и займы с плавающей процентной ставкой, изменение процентных ставок может оказать существенное влияние на Общество. Тем не менее в отчетном периоде тенденция движения процентных ставок благоприятствовала интересам Компании, так в 2021 году процентная ставка USD 3M Libor снизилась с уровня 0,23725% на 04.01.2021 до 0,20913% на 31.12.2021, а процентная ставка 1Y Libor повысилась с 0,34063% на 04.01.2021 до 0,58313% на 31.12.2021.

Валютный риск

Общество подвержено риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым им сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с продажей и заимствованиями в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют увеличивают обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте и затраты по их обслуживанию и, как следствие, ведут к уменьшению прибыли и снижению возможности Общества по обслуживанию долгов. Дальнейшая существенная девальвация рубля может привести к дополнительной финансовой нагрузке при исполнении данных обязательств Обществом. В результате существенных изменений курсов обмена иностранных валют, могут измениться, в том числе и в неблагоприятную сторону, показатели ликвидности Общества. Валютная структура долга Общества в целом отражает структуру ее доходов, что снижает зависимость от колебаний валютных курсов. Общество не использует инструменты хеджирования как способ минимизации данного риска. Общество осуществляет мониторинг валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены его денежные средства, а также кредиты и займы. Одновременно Общество является стороной по валютным контрактам реализации нефти в дальнейшем зарубежье и в государства-члены ЕАЭС.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имело действующих производных финансовых инструментов для минимизации валютного риска.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента погасить дебиторскую задолженность, вернуть заем или размещенные на банковских счетах денежные средства. Для управления этим риском Общество на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения.

При размещении денежных средств Общество пользуется услугами банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Общество открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Общество заключает сделки только с признанными кредитоспособными несвязанными сторонами. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических и экономических изменений, происходящих в стране и мире, воздействовать на которые не представляется возможным. При этом финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов и минимизацию финансовых рисков.

В Обществе внедрена Политика по управлению рисками, в рамках которой проводится оценка кредитного риска всех контрагентов. Общество переходит на авансовые расчеты в случае концентрации кредитного риска. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадежной задолженности Общества является несущественным. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует. Информация о резерве по сомнительным долгам содержится в таблице 5.1. Пояснений в табличной форме.

Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2021 его максимальный кредитный риск равен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчетности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

22.2. Правовые риски

Правовые риски в первую очередь связаны с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

22.3. Страновые и региональные риски

Основную свою деятельность Общество осуществляет в Российской Федерации. В связи с введением секторальных санкций со стороны некоторых стран ЕС и США, направленных, в том числе, против компаний топливно-энергетического комплекса и ряда государственных банков Российской Федерации, Общество может столкнуться с нехваткой либо серьезным удорожанием различных услуг.

Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, Общество может столкнуться с удорожанием заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

В связи со стремительным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников мирового и внутреннего рынков. Текущая экономическая ситуация отражает результаты как самой пандемии, так и мер по минимизации ее последствий на деятельность компаний из различных отраслей и географических регионов. Сохраняется высокая вероятность повторения следующих циклических волн новых штаммов коронавируса либо аналогичных ему по последствиям форм. Руководство Общества предпринимает активные действия для обеспечения безопасности и защиты здоровья работников и их семей, организаций, выполняющих работы по совместным контрактам.

22.4. Репутационные риски

Общество стремится к формированию образа надежного и привлекательного партнера как в публичном пространстве, так и при взаимодействии с клиентами, поставщиками, подрядчиками и другими заинтересованными сторонами. Общество направляет значительные усилия на формирование полного и объективного представления о его деятельности. К числу принимаемых мер по управлению репутационными рисками относятся:

- своевременное, достоверное и полное раскрытие информации о деятельности Общества как в соответствии с применимым законодательством РФ, так и дополнительное раскрытие, включая пресс-релизы о ключевых событиях, комментарии для СМИ и инвестиционного сообщества, предоставление иных материалов, информации и разъяснений;
- поддержание постоянного диалога со средствами массовой информации, а также с инвесторами, аналитиками, клиентами и контрагентами, органами государственной власти и местного самоуправления, отраслевыми организациями и прочими заинтересованными сторонами, предоставление им всей необходимой информации и разъяснений;
- проведение различных мероприятий с целью повышения осведомленности о деятельности Общества (например, участие в отраслевых конференциях);

- регулярный мониторинг информации в СМИ и других источниках, касающейся деятельности Общества и нефтегазовой отрасли в целом;
 - оперативное реагирование на негативные сведения, представленные в СМИ о деятельности Общества, посредством предоставления объективной информации и официальной позиции Общества.
- Риск возникновения у Общества убытков в результате наступления репутационного риска оценивается как минимальный.

23. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными контролирующими органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

С 2019 года внесены существенные изменения в налогообложение контролируемых сделок. В части сделок между взаимозависимыми лицами, являющимися резидентами Российской Федерации, сумма доходов по сделкам, между которыми за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей, изменены обстоятельства, при наличии которых сделка признается контролируемой. Результатом указанных изменений стало отсутствие доначисления налога на прибыль по контролируемым сделкам за 2019 и 2020 год.

В 2015 году вступили в силу внесенные в Налоговый кодекс РФ поправки, касающиеся налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний, в частности:

- контролирующее лицо обязано представлять в инспекцию уведомление о контролируемых иностранных компаниях;
- установлен порядок учета прибыли контролируемой иностранной компании при определении налоговой базы контролирующего лица;
- установлены случаи освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения.

Датой получения дохода в виде прибыли контролируемых иностранных компаний признается 31 декабря календарного года, следующего за налоговым периодом, на который приходится дата окончания периода, за который в соответствии с личным законом контролируемой иностранной компании составляется финансовая отчетность. В соответствии с нормами действующего налогового законодательства, сумма прибыли контролируемых иностранных компаний за 2018, 2019 и 2020 годы, подлежащая включению в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль Общества в 2019, 2020 и в 2021 году равна нулю.

Кроме того, Общество является материнской компанией международной группы компаний (далее – МГК). В отношении 2020 года Обществом в налоговый орган представлено уведомление об участии в МГК и страновой отчет.

В связи с переходом прав пользования участками недр в 2014-2020 годах к Обществу в порядке ст. 17.1 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 "О недрах" и получением лицензий на пользование недрами Общество является налогоплательщиком по налогу на добычу полезных ископаемых. Расходы по налогу на добычу полезных ископаемых (НДПИ) увеличились на 50 386 млн руб., или на 128%, и составили 89 748 млн. руб. за 2021 год, по сравнению с 39 362 млн. руб. за прошлый 2020 год.

Увеличение расходов по НДПИ преимущественно обусловлено ростом цен на нефть, ростом ставки вследствие влияния налогового маневра.

В 2021 году Общество полностью исполнило свои обязательства, согласно утвержденному графику погашения по предоставленной рассрочке по НДПИ за февраль-май 2020 года (Решение ФНС России от 12.08.2020 № СД-29-8/70 в редакции от 18.09.2020 N КЧ-29-8/79 и от 09.04.2021 N СД-29-8/47@).



С 1 января 2019 года в Налоговом кодексе РФ появилась новая глава о налоге на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (НДД). НДД применяется для некоторых групп месторождений, таких как новые месторождения в Восточной Сибири, зрелые и новые месторождения в Западной Сибири. Под действие данного режима попали 2 лицензионных участка Общества, расположенные на территории ХМАО – Югры. В соответствии с принятыми в октябре 2020 года поправками к Налоговому кодексу Российской Федерации, предусматривающими отмену мер налогового стимулирования по НДС для месторождений с высокой степенью выработанности с 1 января 2021 года и с возможностью перевода этих участков на режим уплаты НДД, Общество перевело 34 лицензионных участка, расположенных в основном в Саратовской и Ульяновской областях на систему уплаты НДД.

Ставка НДД устанавливается в размере 50% и применяется к расчётной выручке от реализации за вычетом фактических и расчётных расходов, где фактические расходы включают как операционные расходы, так и капитальные затраты. Кроме того, налог к уплате не может быть ниже минимальной суммы налога.

В отношении нефти, добытой на лицензионных участках, попадающих и переведенных на режим уплаты НДД за 2021 год, сумма исчисленного НДД составила 4 369 млн. руб.

Руководство считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

24. Непрерывность деятельности Общества

Обществом проведена оценка способности продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества составили 116 332 061 тыс. руб., оборотные активы составили 87 548 023 тыс. руб. Сумма краткосрочных обязательств увеличилась по сравнению с прошлым годом на 50 971 298 тыс. руб., а оборотные активы – на 32 831 682 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2021 году, значительно улучшились по сравнению с аналогичными показателями 2020 года. Так, размер выручки увеличился на 97 447 601 тыс. руб. (снижение выручки в прошлом году составило - 60 489 611 тыс. руб.), валовой прибыли на 44 525 387 тыс. руб. (снижение в 2020 году - 23 080 841 тыс. руб.), прибыли от продаж на 42 937 090 тыс. руб. (снижение в 2020 году составило - 23 848 434 тыс. руб.). В отчетном периоде Обществом получена прибыль в размере 19 444 216 тыс. руб. Убыток прошлого года составил (14 560 956) тыс. руб.

Общество:

- обладает правами на пользование недрами и осуществляет добычу углеводородного сырья в соответствии с лицензионными соглашениями (информация раскрыта в таблице 25 «Перечень лицензий на право пользования недрами»);
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы. В 2021 году начислены дивиденды в пользу Общества в размере 9 178 тыс. руб.;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет неурегулированных претензий кредиторов.

Общество соблюдает все требования Федеральных законов: от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в части раскрытия информации о стоимости чистых активов юридического лица. У Общества отсутствуют признаки банкротства, установленные ст. 3 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

25. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

Президент ПАО НК «РуссНефть»

«27» февраля 2022 г.



Е.В. Толочек

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме²

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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, в том числе:	5100	за 2021 г.	6 720	(6 720)									6 720	(6 720)
	5110	за 2020 г.	6 720	(6 720)									6 720	(6 720)
Товарные знаки	5101	за 2021 г.	123	(123)									123	(123)
	5111	за 2020 г.	123	(123)									123	(123)
Прочие НМА	5102	за 2021 г.	6 597	(6 597)									6 597	(6 597)
	5112	за 2020 г.	6 597	(6 597)									6 597	(6 597)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов	
		на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего, в том числе:			
Товарные знаки	5130	6 720	6 720
Портал Совета Директоров	5131	123	123
	5132	6 597	6 597

² Показатели в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в тысячах рублей

1.3. Нематериальные активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве НМА	
Формирование стоимости объектов нематериальных активов	5141	за 2021 г.	446	92	-	-	538
	5142	за 2020 г.	446	-	-	-	446

1.4. Поисковые активы

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	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные поисковые активы	5151	за 2021 г.	187 930	(26 320)	266 026	(443 511)	119 288	(92 968)	-	-	-	-	30 445	-	-
	5152	за 2020 г.	187 930	(18 206)	-	-	-	(8 112)	-	-	-	-	197 930	-	(26 320)

1.5. Поисковые активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве поискового актива	
Формирование стоимости материальных поисковых активов	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5152	за 2020 г.	3 279	135	(3 414)	-	-
Формирование стоимости нематериальных поисковых активов	5153	за 2021 г.	285 304	35 545	(35 923)	285 026	-
	5154	за 2020 г.	-	285 304	-	-	285 304

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) – всего, в том числе:	5200	за 2021 г.	78 612 763	(24 031 440)	19 856 844	(611 855)	335 415	(12 776 639)	–	–	97 857 752	(36 472 664)
	5210	за 2020 г.	63 786 561	(13 302 127)	15 168 100	(341 998)	118 731	(10 848 044)	–	–	78 612 763	(24 031 440)
Здания, сооружения	5201	за 2021 г.	74 200 477	(22 336 076)	16 371 507	–	–	(11 167 061)	–	–	90 571 984	(33 503 337)
	5211	за 2020 г.	61 425 988	(12 474 532)	12 782 002	(7 513)	972	(9 862 516)	–	–	74 200 477	(22 336 076)
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2021 г.	3 839 680	(1 503 512)	2 850 106	(559 809)	325 934	(1 502 205)	–	–	6 129 977	(2 679 783)
	5212	за 2020 г.	1 849 706	(681 423)	2 208 631	(218 657)	117 595	(939 684)	–	–	3 839 680	(1 503 512)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	53 176	(51 073)	2 822	–	–	(655)	–	–	55 998	(51 723)
	5213	за 2020 г.	52 446	(49 143)	894	(164)	164	(2 094)	–	–	53 176	(51 073)
Прочие основные средства	5204	за 2021 г.	1 274	(1 063)	–	–	–	(80)	–	–	1 274	(1 143)
	5214	за 2020 г.	1 274	(964)	–	–	–	(99)	–	–	1 274	(1 063)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	174 832	(107 070)	339 101	(9 481)	9 481	(77 295)	–	–	504 452	(174 864)
	5215	за 2020 г.	144 292	(83 197)	30 543	–	–	(23 873)	–	–	174 832	(107 070)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 2021 г.	10 427	–	8508	–	–	–	–	–	18 935	–
	5216	за 2020 г.	8 835	–	1 592	–	–	–	–	–	10 427	–
Резерв на предстоящие расходы на ликвидацию нефтяных ваюлх ОС	5207	за 2021 г.	332 897	(32 646)	284 800	(42 565)	–	(29 342)	–	–	575 132	(61 988)
	5217	за 2020 г.	304 120	(12 868)	144 441	(115 664)	–	(19 778)	–	–	332 897	(32 646)

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 ОС, фин. вложений/увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов – всего, в том числе	5240	за 2021 г.	5 246 376	23 823 638	(1 118 199)	(23 590 455)	4 361 360
	5250	за 2020 г.	8 174 125	13 301 097	(998 853)	(15 229 983)	5 246 376
Приобретение отдельных объектов основных средств	5 241	за 2021 г.	44	1 193 993	-	(1 191 892)	2 135
	5 251	за 2020 г.	-	615 249	-	(615 205)	44
Строительство объектов основных средств	5 242	за 2021 г.	5 012 605	16 398 019	(879 350)	(16 380 090)	4 051 176
	5 252	за 2020 г.	7 949 715	12 238 124	(766 781)	(14 408 463)	5 012 605
Формирование стоимости объектов долгосрочных финансовых вложений	5 243	за 2021 г.	-	3 660 063	-	(3 660 063)	-
	5 253	за 2020 г.	-	16 012	-	(16 012)	-
Оборудование к установке	5244	за 2021 г.	333 727	571 573	(138 849)	(358 402)	308 049
	5254	за 2020 г.	224 410	431 712	(232 062)	(190 313)	233 727

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	1 236 057	997 785	576 033
Сооружения	5261	1 072 292	959 721	536 551
Машины и оборудование	5262	161 779	37 170	38 600
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	1 986	894	852
Транспортные средства	5264	-	-	30

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	557 676	30 174 942	30 168 919
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	108 920 277	79 067 992	64 894 139
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 231 759	3 500 855	3 449 731
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	506 264	284 606	217 394
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	7 873 031	-

*) Основные средства, числящиеся на балансе, отражены по балансовой стоимости
 Основные средства, числящиеся за балансом, отражены по стоимости, указанной Контрагентом в договоре.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовая разница (%)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	за 2021 г.	166 889 855	(9 440 311)	4 146 922	(2 891 135)	-	(37 701 590)	352 868	-	166 498 511	(9 440 311)
	5311	за 2020 г.	158 219 085	(8 434 123)	264 155	(2 131 201)	279 754	(1 285 942)	13 048 717	(2 510 881)	166 089 856	(9 440 311)
Займы выданные	5302	за 2021 г.	11 825 007	-	486 858	(2 891 135)	-	(3 434 366)	5 835	-	9 431 138	(3 434 366)
	5312	за 2020 г.	12 659 042	-	246 144	(1 851 447)	-	-	3 083 549	(2 510 851)	11 825 607	-
Приобретенные права требования	5303	за 2021 г.	81 499 933	-	-	-	-	-	347 080	-	81 646 993	-
	5313	за 2020 г.	51 535 161	-	-	-	-	-	8 854 768	-	61 499 933	-
Акции и доли	5304	за 2021 г.	93 520 318	(9 440 311)	3 660 064	-	-	(34 267 224)	-	-	87 220 350	(43 707 536)
	5314	за 2020 г.	93 824 059	(8 434 123)	16 011	(279 754)	279 754	(1 285 942)	-	-	93 520 318	(9 440 311)
Краткосрочные – всего, в том числе:	5305	за 2021 г.	17 560 919	-	1 338 150	(1 338 150)	-	-	(1 280 608)	-	16 280 311	-
	5315	за 2020 г.	13 426 015	-	2 166 045	(2 142 235)	-	-	1 598 213	2 510 881	17 560 919	-
Займы выданные	5306	за 2021 г.	17 560 919	-	1 338 150	(1 338 150)	-	-	(1 280 608)	-	16 280 311	-
	5316	за 2020 г.	13 428 015	-	2 160 045	(2 142 235)	-	-	1 599 213	2 510 881	17 560 919	-
Финансовые вложения – Итого	5300	за 2021 г.	184 450 775	(9 440 311)	5 405 072	(4 229 285)	-	(37 701 590)	(927 740)	-	184 770 872	(47 141 901)
	5310	за 2020 г.	171 647 081	(8 434 123)	2 430 200	(4 273 436)	279 754	(1 280 942)	14 646 930	-	184 450 775	(9 440 311)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запоре – всего, в том числе:	5320	39 432 345	39 432 345	39 432 049
Акции / паи и доли	5321	39 432 345	39 432 345	39 432 049
Финансовые вложения, переданные в третьем лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. 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		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (позитив)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего, в том числе:	5400	за 2021 г.	4 747 501	(5 306)	100 559 365	(176 794 819)	(49)			8 512 047	(5 357)
	5420	за 2020 г.	4 551 924		115 574 773	(115 379 196)	(5 308)			4 747 501	(5 308)
Сырье и материалы, в том числе:	5401	за 2021 г.	834 444	(5306)	4 203 334	(3 126 937)	(49)			1 910 821	(5 357)
	5421	за 2020 г.	904 660		1 852 584	(1 822 868)	(5 308)			834 444	(5 308)
Нефть и газовый конденсат		за 2021 г.	-	-	127 954	(127 954)	-			-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-			-	-
Нефтепродукты		за 2021 г.	21 666		540 373	(488 089)				73 949	
		за 2020 г.	16 247		234 125	(218 707)				21 666	
Прочие		за 2021 г.	812 779	(5 306)	3 535 007	(3 510 914)	(49)			1 835 872	(5 357)
		за 2020 г.	888 421		1 628 459	(1 704 101)	(5 308)			812 779	(5 308)
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе:	5403	за 2021 г.	2 324 366		165 106 465	(162 532 524)				4 890 327	
	5423	за 2020 г.	2 309 351		182 789 434	(102 780 419)				2 324 366	
Нефть и газовый конденсат		за 2021 г.	2 319 730		163 262 479	(190 697 197)				4 865 012	
		за 2020 г.	2 309 351		100 662 633	(100 592 254)				2 319 730	
Природный газ		за 2021 г.			487 011	(487 011)					
		за 2020 г.			723 393	(723 393)					
Полупный газ и продукты газопереработки		за 2021 г.			800 035	(800 035)					
		за 2020 г.			1 472 832	(1 422 832)					
Прочие		за 2021 г.	4 636		566 960	(548 261)				13 315	
		за 2020 г.			46 576	(41 940)				4 636	
Избытки обращения (справочки), в том числе:	5404	за 2021 г.			10 830 551	(10 830 551)					
	5424	за 2020 г.			9 931 905	(9 931 905)					
Нефть и газовый конденсат		за 2021 г.			10 765 315	(10 765 315)					
		за 2020 г.			9 934 724	(9 934 724)					
Природный газ		за 2021 г.			45 236	(45 236)					
		за 2020 г.			27 181	(27 181)					
Расходы будущих периодов	5405	за 2021 г.	1 588 691		418 995	(304 787)				1 792 899	
	5425	за 2020 г.	1 337 905		594 659	(744 054)				1 588 691	

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение выбыло	прислано	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке отпущена) (*)	причитаю- щаяся проценты, штрафы и иные начисления (**)	Коррек- тировка резерва	перевод из долго- срочной в кратко- срочную задолжен- ность	Курсовые разницы	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5561	за 2021 г.	40 515 168	(22 261 308)	(2 360 663)	3 296 905	201 712	3 296 905	20 795 417	1 270 050	185 617	43 116 789	(1 465 971)
в том числе:	5521	за 2020 г.	34 996 205	-	(2 912 059)	4 007 068	32 000	4 007 068	(23 251 388)	(341 726)	4 733 059	40 515 168	(22 261 308)
Расчеты по авансам выданным	5512	за 2021 г.	39 728 001	(22 261 301)	(2 360 661)	3 292 263	32 000	3 292 263	(20 736 417)	(341 726)	4 733 059	40 515 168	(22 261 308)
в том числе:	5522	за 2020 г.	34 241 029	-	(2 912 010)	4 007 068	-	4 007 068	(22 201 386)	-	4 733 059	39 728 001	(22 261 301)
Расчеты по авансам выданным (**)	5503	на 2021 г.	756 811	-	-	261 601	261 601	-	-	-	-	918 412	-
в том числе:	5504	за 2020 г.	754 311	-	-	32 000	32 000	-	-	-	-	786 311	-
Прочие дебиторская задолженность	5509	на 2021 г.	176	-	-	51	51	-	-	-	-	1 215 311	-
в том числе:	5508	за 2020 г.	216	-	-	1178	1178	-	-	-	-	1 215 311	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5510	за 2021 г.	9 751 227	(490)	(34 046 146)	984 960	37 184 860	984 960	(440)	(1 278 050)	(107 204)	12 487 663	(930)
в том числе:	5530	за 2020 г.	13 877 750	(1 824)	(28 162 816)	636 503	23 035 654	636 503	1 334	341 726	23 680	9 751 227	(450)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2021 г.	5 724 040	-	(6 686 940)	6 046 281	6 046 281	-	-	-	-	9 063 481	-
в том числе:	5520	за 2020 г.	5 503 500	-	(7 157 631)	8 562 760	8 562 760	-	-	-	-	5 724 040	-
Расчеты с бюджетом	5513	на 2021 г.	19 089	-	(19 359)	10 411	10 411	-	-	-	-	10 411	-
в том числе:	5503	за 2020 г.	171 231	-	(491 276)	339 064	339 064	-	-	-	-	19 089	-
Расчеты по процентам по краткосрочным займам и вкладам	5515	за 2021 г.	1 006 167	-	(56 782)	964 900	964 900	-	-	(107 204)	-	1 026 767	-
в том числе:	5535	на 2020 г.	29 263	-	(24 408)	636 503	636 503	-	-	23 680	-	1 006 767	-
Расчеты по авансам выданным (**)	5516	на 2021 г.	1 013 414	-	(2 771 174)	5 034 261	5 034 261	-	(450)	-	-	4 076 091	(450)
в том числе:	5536	на 2020 г.	1 305 645	-	(2 356 052)	2 014 423	2 014 423	-	-	-	-	1 013 414	-
Расчеты за кредиты банков	5517	на 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5537	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5518	за 2021 г.	68 016	-	(164 031)	100 465	100 465	-	-	-	-	3 846	-
в том числе:	5538	на 2020 г.	4 119	-	(1 756 794)	1 620 712	1 620 712	-	-	-	-	68 032	-
Прочие дебиторская задолженность	5530	на 2021 г.	1 519 015	(490)	(24 346 660)	25 193 272	25 193 272	-	10	(1 278 050)	-	1 484 507	(490)
в том числе:	5530	за 2020 г.	3 203 948	(1 824)	(11 682 016)	11 682 016	11 682 016	-	1 334	-	-	1 919 015	(490)
Итого	5500	за 2021 г.	50 266 395	(22 261 076)	(36 409 009)	4 281 871	37 386 592	4 281 871	20 794 977	-	78 613	55 004 432	(1 466 901)
в том числе:	5520	за 2020 г.	46 873 954	(1 824)	(31 074 875)	4 643 591	23 057 654	4 643 591	(22 260 054)	-	4 757 339	50 266 395	(22 261 076)

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**) Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость (сумма НДС на 31.12.2021 г. - 162 592 тыс руб., на 31.12.2020 г. - 26 405 тыс руб.).

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	784 268	783 338	276 599	276 109	148 351	146 527
Расчеты с бюджетом	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам	5542	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	5544	531 403	530 953	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5545	83 746	83 746	78 236	78 236	148 377	146 377
Прочие дебиторы	5546	169 119	168 639	198 363	197 873	1 974	150

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам и операциям по ссудам)	притягивается проценты, штрафы и иные изчисления (*)	погашение	списание на финансовый результат, включая курсовую разницу (**)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2021 г.	59 405 601	535 728	-	(4 421 918)	(2 764 459)	(52 668 215)	79 636	
	5571	за 2020 г.	23 955 100	1 751 557	-	(199 221)	-	33 981 165	59 408 601	
Поставщики и подрядчики	5552	за 2021 г.	39 183 784	505 728	-	(1 271 712)	-	(36 377 164)	70 636	
	5572	за 2020 г.	57 320	1 751 557	-	(199 221)	-	37 574 126	39 183 784	
Расчеты по авансам полученным (**)	5553	за 2021 г.	15 540 696	-	-	(3 149 307)	(2 313 273)	(14 078 118)	-	
	5573	за 2020 г.	23 148 117	-	-	-	-	(3 607 419)	19 540 696	
Проценты за ранний платеж	5554	за 2021 г.	684 119	-	-	-	(471 106)	(212 923)	-	
	5574	за 2020 г.	749 663	-	-	-	-	(65 544)	684 119	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2021 г.	58 348 712	95 494 215	405 556	(97 203 329)	(587 216)	52 668 215	109 126 153	
	5580	за 2020 г.	91 132 916	57 029 818	391 984	(57 529 589)	421 748	(33 901 165)	58 348 712	
Поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	19 055 719	30 336 572	-	(20 085 500)	(119)	36 377 164	67 683 838	
	5581	за 2020 г.	59 139 174	26 513 547	-	(29 022 874)	-	(37 574 126)	19 055 719	
Расчеты с бюджетом	5562	за 2021 г.	9 869 329	19 688 263	-	(9 669 329)	-	-	10 688 253	
	5582	за 2020 г.	7 554 445	9 869 329	-	(7 554 445)	-	-	9 869 329	
Расчеты по авансам полученным (**)	5563	за 2021 г.	28 504 754	41 031 985	-	(65 122 681)	-	14 078 118	18 432 216	
	5583	за 2020 г.	23 495 052	19 958 555	-	(18 778 692)	221 420	3 937 419	28 504 754	
Проценты за ранний платеж	5564	за 2021 г.	583 696	-	405 556	(213 963)	(587 097)	212 633	411 003	
	5584	за 2020 г.	499 611	-	391 984	(563 912)	200 369	65 544	593 598	
Расчеты с персоналом	5565	за 2021 г.	115 254	164 419	-	(115 254)	-	-	164 419	
	5585	за 2020 г.	75 272	115 254	-	(75 272)	-	-	115 254	
Прочие кредиторы	5566	за 2021 г.	210 020	5 272 980	-	(1 796 570)	-	-	3 686 430	
	5586	за 2020 г.	368 322	1 373 133	-	(1 531 394)	(41)	-	310 020	
Итого	5550	за 2021 г.	117 757 313	96 029 943	405 556	(101 624 348)	(3 371 675)	-	109 196 789	
	5570	за 2020 г.	115 088 816	99 581 375	391 984	(57 725 810)	421 748	-	117 757 313	

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**) Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость (сумма НДС на 31.12.2021 – 1 253 913 тыс. руб., на 31.12.2020 – 199 851 тыс. руб.).

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего, в том числе:				
Расчеты по процентам по займам полученным	5590	6 473	5 599	606 308
Расчеты по авансам и комиссионным договорам	5591	-	-	-
Расчеты по авансам и подрядам	5592	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	6 473	4 972	696 308
Расчеты по авансам	5594	-	-	-
Прочие кредиторы	5595	-	627	-

5.5. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода	
				поступило	начислено процентов	погашено	курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из кратко-срочных в долгосрочные		прочие движения
Долгосрочные - всего, в том числе:										
5301 за 2021 г.	5301	за 2021 г.	82 593 471	-	166 420	-	391 594	(6 712 285)	-	76 301 200
5311 за 2020 г.	5311	за 2020 г.	69 047 140	535 267	90 570	-	12 557 742	328 752	-	82 593 471
5302 за 2021 г.	5302	за 2021 г.	79 854 290	-	-	-	308 516	(5 712 265)	-	73 530 511
5312 за 2020 г.	5312	за 2020 г.	66 915 577	-	-	-	12 559 951	368 752	-	79 854 290
5303 за 2021 г.	5303	за 2021 г.	2 739 191	-	108 420	-	3 078	-	-	2 850 689
5313 за 2020 г.	5313	за 2020 г.	2 131 563	535 267	90 570	-	(18 209)	-	-	2 739 191
5305 за 2021 г.	5305	за 2021 г.	6 858 523	-	4 756 442	(11 453 582)	20 077	6 712 285	-	6 807 745
5315 за 2020 г.	5315	за 2020 г.	5 763 031	-	5 129 881	(5 231 227)	1 565 590	(368 752)	-	6 848 523
5308 за 2021 г.	5308	за 2021 г.	6 858 523	-	4 750 442	(11 453 582)	20 077	5 712 205	-	6 887 745
5316 за 2020 г.	5316	за 2020 г.	5 763 031	-	5 129 881	(5 231 227)	1 565 590	(368 752)	-	6 856 523
5306 за 2021 г.	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5318 за 2020 г.	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Заемных средств - всего	5300	за 2021 г.	69 451 994	-	4 858 862	(11 453 582)	411 671	-	-	63 208 945
5310 за 2020 г.	5310	за 2020 г.	74 810 171	535 267	5 229 451	(5 231 227)	14 117 332	-	-	89 451 994

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	45 308 606	50 473 442
Расходы на оплату труда	5620	6 123 198	4 351 830
Отчисления на социальные нужды	5630	1 580 151	992 566
Амортизация	5640	12 720 927	10 815 540
Прочие затраты	5650	117 817 085	59 847 203
Итого по элементам	5660	183 550 038	126 480 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670, 5680	(2 573 961)	(15 015)
Сырья и материалов		-	-
Незавершенного производства		-	-
Товаров для перепродажи		(39 911)	(3 634)
Готовой продукции		(2 534 050)	(11 381)
Издержек обращения		-	-
Товаров отгруженных		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 976 077	126 465 566

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено / использовано	Списано как избыточная сумма / восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2021 г.	1 338 300	840 513	(517 593)	(56 344)	1 604 876
		за 2020 г.	1 165 984	835 762	(630 528)	(32 918)	1 338 300
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5710	за 2021 г.	153 528	712 499	(517 250)	(30 614)	318 163
		за 2020 г.	114 830	375 887	(337 156)	(33)	153 528
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление площади нарушенных земель	5720	за 2021 г.	1 184 772	128 014	(343)	(25 730)	1 286 713
		за 2020 г.	1 051 154	459 875	(293 372)	(32 885)	1 184 772

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	79 525	77 402	91 411
Поручительства, полученные Обществом (резервная сумма)		79 525	77 402	91 411
Выданные - всего, в том числе:	5810	118 268 951	158 091 359	132 447 676
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц		-	21 658 945	18 502 659
Обеспечения обязательств выданные (залог)		360 787	12 612 307	360 187
в том числе:				
Обеспечения обязательств выданные (залог) за третьих лиц		180 245	180 245	-
Другие обеспечения выданные (гарантийные обязательства)		117 908 164	123 820 107	113 584 830
в том числе:				
Обеспечения (гарантийные обязательства, выданные за третьих лиц)		117 847 218	123 759 161	113 523 758

9.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

Контрагент (от кого получено обязательство)	Контрагент (за кого выдано обязательство)	Вид обязательства	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
ООО "Юграспецмонтаж"	ООО "Юграспецмонтаж"	Гарантийные обязательства	20 293	20 266	30 955
ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	Гарантийные обязательства	24 730	17 602	21 452
ООО "Сибхимсервис"	ООО "Сибхимсервис"	Гарантийные обязательства	4 514	13 942	12 633
ООО "Северавтострой- монтаж"	ООО "Северавтострой- монтаж"	Гарантийные обязательства	-	4 731	4 731
ООО "Стандарт"	ООО "Стандарт"	Гарантийные обязательства	19 267	15 443	7 055
ООО "МонтажЭнергоСервис"	ООО "МонтажЭнергоСервис"	Гарантийные обязательства	-	838	3 793
ООО «Варьеганэнергонепфть»	ООО «Варьеганэнергонепфть»	Гарантийные обязательства	-	-	8 394
ЗАО «Стример»	ЗАО «Стример»	Гарантийные обязательства	-	-	682
ООО "СтройГарант"	ООО "СтройГарант"	Гарантийные обязательства	-	-	483
ООО "СО "КВАДРАТ"	ООО "СО "КВАДРАТ"	Гарантийные обязательства	-	-	412
ООО «НИЛИ «ЭЛЕСИ»	ООО «НИПИ «ЭЛЕСИ»	Гарантийные обязательства	-	-	291
Уральский государственный лесотехнический университет	Уральский государственный лесотехнический университет	Гарантийные обязательства	-	-	58
ООО «СибНИПИРП- Тюмень»	ООО «СибНИПИРП- Тюмень»	Гарантийные обязательства	2 384	1 802	472
ООО "СтройНефтеТранс"	ООО "СтройНефтеТранс"	Гарантийные обязательства	-	-	-
АО «АСУ ТЕХНОЛОГИЯ»	АО «АСУ ТЕХНОЛОГИЯ»	Гарантийные обязательства	-	19	-
АО «НПИИЭК»	АО «НПИИЭК»	Гарантийные обязательства	364	296	-
АО «СИБНИПИРП»	АО «СИБНИПИРП»	Гарантийные обязательства	5 803	827	-
ООО «СИНТЕК»	ООО «СИНТЕК»	Гарантийные обязательства	1 636	1 636	-
Урало-Сибирское представительство ООО "ГК "ТЭК"	Урало-Сибирское представительство ООО "ГК "ТЭК"	Гарантийные обязательства	47	-	-
СИБГЕОИНЖИНИРИНГ ООО	СИБГЕОИНЖИНИРИНГ ООО	Гарантийные обязательства	180	-	-
ГЛОБАЛТЕЛСТРОЙ ООО	ГЛОБАЛТЕЛСТРОЙ ООО	Гарантийные обязательства	307	-	-
ИТОГО			79 525	77 402	91 411

9.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных

Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Дата погашения	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Glencore Energy UK Ltd	Russneft (UK) Limited	Поручительство	31.12.2021	-	21 658 945	18 502 659
Банк ВТБ (ПАО)	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	22.03.2026	-	-	180 245
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2024	56 680	56 680	56 680
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.08.2022 (с ежегодной пролонгацией)	2 127	2 127	2 253
ООО "Ижэнергосбыт"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2022 (с ежегодной пролонгацией)	2 134	2 135	2 134
АО "Первый автокомбинат им. Г.Л. Краузе"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	30.11.2022 (с ежегодной пролонгацией)	5	5	5
МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	25.06.2021 (до полного исполнения обязательств по погашению задолженности)	-	12 251 520	-
SQUR Bank LLC	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	22.03.2026	180 542	180 542	-
VTB COMMODITIES TRADING DESIGNATED ACTIVITY COMPANY, DUBLIN, ZUG BRANCH	АО "ФортеИнвест"	Гарантийные обязательства	-	388 758	4 534 120	-
ООО "Бизнес-Финанс"	Meraholl Holdings Limited	Гарантийные обязательства	31.12.2023	23 000 000	23 000 000	23 000 000
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Омега»	Гарантийные обязательства	22.04.2027	22 458 460	24 225 040	18 523 758
АО «ВТБ Капитал»	Русснефть Сайпрус Лимитед	Гарантийные обязательства	31.03.2029	72 000 000	72 000 000	72 000 000
АО «ВТБ Капитал»	Русснефть Сайпрус Лимитед	Залог	31.03.2029	180 245	180 245	179 942
ИТОГО				118 268 951	158 091 359	132 447 676

10. Расшифровка денежных средств

Группа денежных средств	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Касса	468	304	364
Расчетные счета	200 032	657 325	68 411
Валютные счета	168 742	3 411 818	1 286 231
Краткосрочные депозиты	8 100 000	-	-
Прочие денежные средства	29	-	-
ИТОГО	8 469 271	4 069 447	1 355 006

11. Расшифровка расходов будущих периодов

со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Программы для ЭВМ, права пользования на программное обеспечение	41 914	50 703	37 130
Расходы при добыче углеводородного сырья и других общераспространенных полезных ископаемых	1 533 787	1 432 623	1 219 287
ИТОГО	1 575 701	1 483 326	1 256 417

со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	118 782	88 539	67 843
Расходы при добыче углеводородного сырья и других общераспространенных полезных ископаемых	8 416	16 825	13 645
ИТОГО	127 198	105 364	81 488
ВСЕГО расходов будущих периодов	1 702 899	1 588 690	1 337 905

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Резерв под обесценение финансовых вложений	47 141 901	9 428 380	9 440 311	1 888 062	-	-
Убыток от реализации ценных бумаг	16 677 249	3 335 450	22 143 109	4 428 622	27 282 413	5 456 483
Убыток прошлых лет	13 293 184	2 658 637	33 856 003	6 771 201	37 589 187	7 517 837
Убыток от ликвидации Бенодет Инвестментс Лимитед (необращающиеся акции) 2016 год	3 131 125	626 225	3 131 125	626 225	3 131 125	626 225
Резервы сомнительных долгов	1 466 901	293 380	22 261 877	4 452 375	1 824	365
Оценочные обязательства и резервы	318 163	63 633	153 528	30 706	8 548 954	1 709 791
Расходы будущих периодов	66 749	13 350	76 937	15 387	2 240	448
Убытки от реализации обслуживающих производств и хозяйств	31 177	6 235	-	-	-	-
Основные средства	19 742	3 949	8 264	1 653	2 679	537
Убыток прошлых лет (НТЦ)	16 852	3 370	104 857	20 971	104 857	20 971
Материалы	44	9	9	2	-	-
Финансовые вложения	31	6	31	6	31	6
Убыток от реализации ОС (НТЦ)	1	-	1	-	1	-
ИТОГО	82 163 119	16 432 624	91 176 052	18 235 210	76 663 311	15 332 663

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Сумма	Отложенное обязательств о	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Основные средства	16 741 909	3 348 382	14 785 698	2 957 140	14 185 282	2 837 057
Готовая продукция	3 669 371	733 874	1 660 398	332 079	1 824 640	364 928
Расходы будущих периодов	742 805	148 561	498 328	99 666	485 361	97 072
Расходы на освоение природных ресурсов (НМА поисковые)	869	174	304 262	60 852	169 722	33 944
Недостачи и потери от порчи ценностей	105	21	-	-	238	48
ИТОГО	21 155 059	4 231 012	17 248 686	3 449 737	16 665 243	3 333 049

13. Расшировка выручки

Виды деятельности	За 2021 год					За 2020 год				
	Выручка-брутто	НДС	Акция	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	
Реализация товаров в том числе:										
Нефть и газовый конденсат	39 317 524	(5 649 323)	-	(482 766)	33 185 435	27 523 571	(3 721 118)	(387 069)	23 415 384	
Газ природный	39 317 524	(5 649 323)	-	(482 766)	33 185 435	27 488 519	(3 715 276)	(387 069)	23 396 174	
Газ природный	-	-	-	-	-	35 052	(6 842)	-	29 210	
Реализация готовой продукции, в том числе:										
Нефть и газовый конденсат	228 211 456	(28 606 036)	(6 366)	(6 727 196)	192 901 838	116 679 932	(11 892 717)	(6 426 019)	98 361 196	
Газ попутный	225 357 422	(28 125 364)	-	(6 727 196)	190 504 832	114 048 810	(11 454 197)	(6 426 019)	96 168 594	
Газ попутный	1 312 609	(218 768)	-	-	1 093 841	1 200 522	(200 387)	-	1 000 435	
Нефтепродукты	1 443 045	(240 607)	-	-	1 202 538	1 430 600	(238 433)	-	1 192 167	
Нефтепродукты	128 380	(21 337)	(6 366)	-	100 597	-	-	-	-	
Реализация услуг	3 809 248	(634 867)	(812)	-	3 173 569	12 043 993	(2 007 332)	-	10 036 661	
ИТОГО	271 368 228	(34 890 226)	(7 198)	(7 209 962)	229 260 842	155 247 496	(17 621 167)	(6 813 088)	131 813 241	

14. Расшировка себестоимости продаж и валовой прибыли

Виды деятельности	За 2021 год			За 2020 год		
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация товаров, в том числе:						
Нефть и газовый конденсат	33 185 435	(31 225 165)	1 960 271	23 415 384	(21 653 675)	1 761 610
Газ природный	33 185 435	(31 225 165)	1 960 271	23 396 174	(21 631 630)	1 764 545
Газ природный	-	-	-	29 210	(21 945)	7 265
Реализация готовой продукции, в том числе:						
Нефть и газовый конденсат	192 901 838	(130 126 625)	62 775 212	98 361 196	(80 690 396)	17 670 799
Газ попутный	190 504 832	(128 667 207)	61 837 655	96 168 594	(78 809 882)	17 358 712
Газ попутный	1 093 841	(470 770)	623 071	1 000 435	(675 546)	324 889
Нефтепродукты	1 202 538	(719 215)	483 323	1 192 167	(1 204 968)	(12 802)
Нефтепродукты	100 597	(69 433)	31 163	-	-	-
Реализация услуг	3 173 569	(3 503 619)	(330 050)	10 036 661	(9 509 224)	447 437
ИТОГО	229 260 842	(164 855 409)	64 405 433	131 813 241	(111 933 195)	19 880 046

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	за 2021 год	за 2020 год
Услуги по транспортировке нефти	9 713 990	8 746 266
Ж/Д тариф (нефть)	578 930	593 186
Услуги перевалки, погрузочно-разгрузочные	296 857	359 947
Технологические потери при транспортировке нефти	118 716	67 773
Услуги компаундирования нефти	94 463	124 556
Услуги хранения	20 104	29 912
Услуги таможенного брокера, ТЭО	4 361	5 687
Агентское вознаграждение	1 286	2 382
Таможенные сборы по ВГТД, ПГТД	922	1 047
Услуги инспекционные	633	701
Услуги по сертификации	289	449
ИТОГО	10 830 551	9 931 906

16. Управленческие расходы

Вид расхода	за 2021 год	за 2020 год
Оплата труда	3 142 881	2 936 751
Расходы по налогам и сборам	615 080	541 716
Арендная плата (помещение, автотранспорт)	483 438	459 468
Информационные услуги и программная поддержка	320 709	318 896
Амортизация основных средств и НМА	119 241	108 236
Расходы на охрану	56 224	62 005
Ремонт и содержание автотранспорта, помещений и вычислительной техники и других основных средств	60 607	38 815
Услуги аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические	70 899	24 515
Прочие управленческие расходы	28 443	22 748
Страхование	34 751	18 346
Транспортные расходы	11 850	16 228
Услуги связи	32 750	15 239
Материальные расходы	22 485	8 986
Расходы на канцтовары и хозяйственные принадлежности	11 702	8 852
Расходы на рекламу	173 224	6 333
Услуги по проведению оценки запасов нефти и газа	72 666	3 727
Прочие расходы по персоналу	20 424	3 686
Энергозатраты	5 987	3 264
Командировочные расходы	6 756	2 654
ИТОГО	5 290 117	4 600 465

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	за 2021 год	за 2020 год
ПАО "Варьеганнефть"	7 308	16 977
ПАО "Саратовнефтегаз"	1 870	6 671
АО «Нефтеразведка»	-	83
ИТОГО	9 178	23 731

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	за 2021 год	за 2020 год
Проценты к получению (в валюте)	3 775 446	4 100 005
Проценты к получению (в рублях)	499 214	543 585
Проценты по размещенным денежным средствам	413 589	30 867
Проценты по остаткам на расчетных счетах	1 017	668
ИТОГО	4 689 266	4 675 125

19. Проценты к уплате

Вид расхода / Контрагент	за 2021 год	за 2020 год
Проценты к уплате (в валюте)	4 772 672	5 134 027
Проценты к уплате (в рублях)	86 189	86 425
Проценты за досрочный платеж за нефть	1 812 472	2 164 064
Проценты за пользование бюджетными средствами	35 421	107 731
ИТОГО	6 706 754	7 492 247

20. Прочие доходы

Вид дохода	за 2021 год	за 2020 год
Резерв по сомнительным долгам	20 794 977	-
Прощение долга	3 810 755	-
Доходы от ликвидации основных средств	142 770	83 716
Реализация материалов	92 238	22 446
Резерв ежегодных отпусков	30 615	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	26 288	34 778
Доходы от списания материалов	19 777	26 122
Финансовое обеспечение предупредительных мер	3 528	1 997
Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	2 776	902
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 380	1 665
Прочие доходы	2 333	961
Реализация основных средств и оборудования к установке	6 785	7 574
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	1 631	-
Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	1 261	33
Курсовые разницы	14	4 642 516
Исполнение/неисполнение товарного опциона	-	700 110

Вид дохода	за 2021 год	за 2020 год
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	156 739
Экономия гендрядчика по результатам СМР	-	21 462
Возврат спецодежды	-	996
ИТОГО	24 938 128	5 702 017

21. Прочие расходы

Вид расхода	за 2021 год	за 2020 год
Резерв под обесценение финансовых вложений	37 701 590	1 006 188
Курсовые разницы	4 465 771	-
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	566 523	96 416
Исполнение/неисполнение товарного опциона	539 388	-
Выбытие поисковых активов	324 223	-
Расходы по аренде и субаренде	201 018	107 348
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	200 608	3 580
Расходы на авиаперелеты	197 986	85 320
Расходы по персоналу	126 120	57 007
Сверхнормативные потери нефти и газа	110 763	92 050
Вклад в имущество	107 166	122 969
Амортизация ОС и НМА	93 079	8 275
Вознаграждения, компенсации членам Совета директоров	68 896	74 782
Расходы по налогам и сборам	57 642	7 256
Услуги банков и кредитных организаций	54 127	138 631
Продажа иностранной валюты	48 659	-
Корпоративные, праздничные мероприятия	40 162	37 578
Расходы на лесовосстановление (рекультивацию) по ст.261	27 670	4 720
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	24 230	23 099
Прочие расходы	23 489	16 456
Социальная реклама	13 045	20 000
Услуги прочие	10 466	34 430
Списание материалов	9 716	7 316
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	9 214	2 796
Обучение лиц, не являющихся работниками	8 020	9 189
Затраты на проведение собраний акционеров	7 112	6 485
Энергозатраты	5 119	5 338
Расходы в связи с прочим выбытием (списанием) активов	4 941	272 924

Вид расхода	за 2021 год	за 2020 год
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 413	-
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	1 681	5 308
Демередж	1 579	59 293
Спортивные и оздоровительные мероприятия	1 336	-
Содержание законсервированных объектов	1 037	7 305
Оформление и обслуживание офиса	508	1 294
Резерв по сомнительным долгам	-	22 261 325
Ликвидация акционерного общества	-	279 754
Расходы на ликвидацию основных средств	-	1 927
ИТОГО	45 056 297	24 856 359

22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные разницы	за 2021 год	за 2020 год
По расходам	1 982 570	1 075 620
Благотворительные взносы	566 523	96 416
Списание РБП (ликвидационные активы)	214 007	83 127
Расходы по аренде и субаренде	204 719	134 167
Расходы по чартерным рейсам	197 986	85 320
Амортизация резерва предстоящих расходов на ликвидацию ОС	157 185	22 833
Прочие расходы	119 429	81 446
Пени по налогам, страховым взносам	114 688	35 877
Вклад в имущество	107 166	122 969
Расходы по содержанию Совета директоров	68 989	74 975
Корпоративные и праздничные мероприятия	40 151	36 057
Организация горячего питания	30 396	23 425
Расходы в пользу физических лиц (включаемые в совокупный доход)	29 979	18 903
Сверх нормативные потери газа	26 114	53 496
Сверх нормативные потери нефти	25 819	20 459
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	24 230	23 099
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	13 899	854
Расходы на размещение рекламных материалов социального характера	13 045	20 000
Дополнительные расходы по кредитам	8 548	79 894
Обучение не сотрудников	8 020	9 189
Расходы на командировки	2 509	412
Юридические и нотариальные услуги	2 415	6 222
Регистрационный взнос	1 911	1 925
Демередж	1 579	59 293
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 290	1 381
Проценты к уплате (в валюте)	900	(23 236)
Безвозмездно переданное имущество	589	1 316
Оформление офиса (обслуживание растений, аквариума, цветочная продукция)	508	1 294
Амортизация основных средств	100	86
Организация специальных мероприятий	10	1 521
Услуги изготовления визитных карточек и другие типографские услуги	1	-
Электроэнергия	(135)	2 900
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	1 982 570	1 075 620
Налог, удержанный у источника выплаты (дивиденды иностранных организаций)	-	-
Постоянные разницы по расходам (ставка 0%)	-	-
Постоянный налоговый расход	396 513	215 124
По доходам	30 122	67 032
Резерв на восстановление нарушенных земель	25 763	32 885
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная (признанные) в отчетном году	2 718	1 664
Резерв под обесценение ТМЦ	1 631	-
Прочие доходы	10	185
Пени по налогам, страховым взносам (восстановление ранее начисленных)	-	32 298
Постоянные разницы по доходам (ставка 20%)	30 122	67 032
Постоянный налоговый доход	6 024	13 406
ИТОГО Постоянный налоговый расход (доход)	390 489	201 718

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Разница по готовой продукции	(2 530 181)	(506 036)	319 829	63 966
Недостачи и потери от порчи ценностей	(105)	(21)	238	48
Разница по расходам будущих периодов	(244 477)	(48 895)	(12 967)	(2 593)
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (НМА поисковые)	303 392	60 678	(134 540)	(26 908)
Разница по основным средствам	(1 435 003)	(287 001)	(756 003)	(151 202)
ИТОГО, в том числе	(3 906 374)	(781 275)	(583 443)	(116 689)
- по ставке 20%	(3 906 374)	(781 275)	(583 443)	(116 689)
- по ставке 0%	-	-	-	-

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Разница по резервам сомнительных долгов	(20 794 977)	(4 158 995)	22 260 054	4 452 011
Разница по оценочным обязательствам и резервам	164 634	32 927	(8 395 425)	(1 679 085)
Убытки прошлых лет от операций с ценными бумагами	-	-	279 672	55 934
Разница по расходам будущих периодов	(10 188)	(2 038)	74 697	14 939
Разница по основным средствам	11 480	2 296	5 584	1 117
Материалы	36	7	9	2
Убытки от реализации амортизируемого имущества	-	-	-	-
Убыток по налогу на прибыль 2014 года	(20 649 466)	(4 129 893)	(3 733 171)	(746 634)
Убытки от реализации обслуживающих производств и хозяйств	31 177	6 235	-	-
Разница по резерву под обесценение финансовых вложений	37 701 590	7 540 318	9 440 311	1 888 062
ИТОГО в том числе	(3 545 716)	(709 143)	19 931 731	3 986 346
- по ставке 20%	(3 545 716)	(709 143)	19 931 731	3 986 346

24. Прочее

Налог / Содержание	За 2021 год		За 2020 год	
	Период	Сумма	Период	Сумма
Налог на прибыль прошлых лет	за 2020 год	(272)	за 2019 год	(3)
Списание убытка за 2014 г.	за 2020 год	(272)	за 2019 год	(3)
Пени по налогам и сборам	-	(43)	-	(121)
Списание ОНА 20% от убытка от реализации необрачающихся ценных бумаг за 2013 г.	-	(1 093 172)	-	(1 083 794)
ИТОГО		(1 093 759)		(1 083 921)

25. Перечень лицензий на право пользования недрами

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
Ульяновская область				
1	Зимницкий	УЛН 16181 НЭ	15.11.2016-31.12.2122	Зимницкое Северо-Зимницкое (часть)
2	Северо-Зимницкий	УЛН 16182 НЭ	15.11.2016-31.12.2086	Северо-Зимницкое
3	Восточный	УЛН 09198 НЭ	01.03.2017-31.12.2051	Восточное
4	Бирлинский	УЛН 09199 НЭ	01.03.2017-31.12.2089	Бирлинское
5	Южно-Филипповский	УЛН 09200 НЭ	01.03.2017-31.12.2081	Южно-Филипповское
6	Варваровский	УЛН 09201 НЭ	01.03.2017-31.12.2047	Варваровское
7	Барановский	УЛН 09202 НЭ	01.03.2017-31.12.2075	Барановское
8	Володарский	УЛН 09203 НЭ	01.03.2017-31.12.2108	Володарское
9	Вишенский	УЛН 09204 НЭ	01.03.2017-31.12.2099	Вишенское
10	Голодяевский	УЛН 09205 НЭ	01.03.2017-31.12.2059	Голодяевское
11	Репьевский	УЛН 09206 НЭ	01.03.2017-31.12.2065	Репьевское
12	Новоспасский	УЛН 09207 НЭ	01.03.2017-31.12.2054	Новоспасское
13	Западный	УЛН 09208 НЭ	01.03.2017-31.12.2068	Западное
14	Новобесовский	УЛН 09209 НЭ	01.03.2017-31.12.2099	Новобесовское
15	Новолабитовский	УЛН 09210 НЭ	01.03.2017-31.12.2099	Новолабитовское
16	Рудневский	УЛН 09211 НЭ	01.03.2017-31.12.2084	Рудневское Мордовозерское (Восточная часть)
17	Филипповский	УЛН 09212 НЭ	01.03.2017-31.12.2110	Филипповское
18	Южно-Вишенский	УЛН 09213 НЭ	01.03.2017-31.12.2129	Южно-Вишенское
19	Правдинский	УЛН 09214 НЭ	01.03.2017-31.12.2087	Правдинское
20	Равнинный	УЛН 09215 НЭ	01.03.2017-31.12.2120	Равнинное
21	Аллагуловский	УЛН 09216 НЭ	01.03.2017-31.12.2125	Аллагуловское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
22	Мордовоозерский	УЛН 09217 НЭ	01.03.2017-31.12.2092	Мордовоозерское
23	Восточно-Филипповский	УЛН 09218 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Восточно-Филипповское
24	Безымянный	УЛН 09219 НЭ	31.03.2017-31.12.2088	Безымянное
25	Овражный	УЛН 09220 НЭ	31.03.2017-31.12.2050	Овражное
26	Западно-Радужный	УЛН 09221 НЭ	31.03.2017-31.12.2056	Западно-Радужное
27	Кудряшовский	УЛН 09222 НЭ	31.03.2017-31.12.2097	Кудряшовское
28	Южно-Лебяжинский	УЛН 09228 НЭ	01.10.2019-31.12.2051	Южно-Лебяжинское
29	Приморский	УЛН 09229 НЭ	09.12.2019-31.12.2074	Приморское
Республика Калмыкия				
30	Баирский	ЭЛИ 00397 НЭ	26.12.2016 - 31.12.2078	Баирское
Пензенская область				
31	Верхозимский	ПНЗ 01450 НЭ	27.12.2016-01.01.2068	Верхозимское
32	Комаровский	ПНЗ 01451 НЭ	27.12.2016-31.12.2069	Комаровское
Волгоградская область				
33	Белокаменное м-е	ВЛГ 02240 НЭ	18.01.2017 - 31.12.2033	Белокаменное
Саратовская область				
34	Западно-Степной	СРТ 01791 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Западно-Степное
35	Языковский	СРТ 01792 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Языковское
36	Западно-Рыбушанский	СРТ 01793 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2065	Западно-Рыбушанское
37	Восточно-Сусловский	СРТ 01794 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2075	Восточно-Сусловское
38	Генеральский	СРТ 01795 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Генеральское
39	Даниловский	СРТ 01796 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2078	Даниловское
40	Васнецовский	СРТ 01797 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2071	Васнецовское
41	Белокаменный	СРТ 01798 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2110	Белокаменное
42	Родионовский	СРТ 01799 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Родионовское
43	Рогожинский	СРТ 01800 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2046	Рогожинское
44	Малиноовражный	СРТ 01801 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2101	Малиноовражное

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
45	Маякский	СРТ 01802 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Маякское
46	Лузянинский	СРТ 01803 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2085	Лузянинское
47	Мечеткинский	СРТ 01804 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2069	Мечеткинское
48	Михалковский	СРТ 01805 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2068	Михалковское
49	Урицкий	СРТ 01806 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2037	Урицкое
50	Осиновский	СРТ 01807 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Осиновское
51	Фурмановский	СРТ 01808 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2029	Фурмановское
52	Тепловский	СРТ 01809 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2080	Тепловское
				Придорожное
				Южно-Тепловское
53	Тамбовский	СРТ 01810 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2042	Тамбовское
54	Квасниковский	СРТ 01811 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2056	Квасниковское
55	Западно-Вишневский	СРТ 01812 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2070	Западно-Вишневское
56	Октябрьский	СРТ 01813 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2062	Октябрьское
57	Разинский	СРТ 01814 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Разинское
58	Радищевско-Гартовский	СРТ 01815 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2085	Радищевско-Гартовское
59	Разумовский	СРТ 01816 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Разумовское
60	Гуселский	СРТ 01817 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2083	Гуселское
61	Заречный	СРТ 01818 НЭ	28.02.2017-31.12.2080	Заречное
62	Иловлинский	СРТ 01819 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2070	Иловлинское
63	Колотовский	СРТ 01820 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2058	Колотовское
				Маякское (часть)
64	Звездный	СРТ 01821 НЭ	28.02.2017-30.12.2026	Звездное
65	Пионерский	СРТ 01822 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Пионерское
66	Южно-Первомайский	СРТ 01823 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Южно-Первомайское
				Камелик-Первомайское
67	Пограничный	СРТ 01824 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2051	Пограничное
68	Соколовгорский	СРТ 01825 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2052	Соколовгорское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
69	Суловский	СРТ 01826 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Суловское
70	Алексеевский	СРТ 01827 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2047	Алексеевское
71	Лимано-Грачевский	СРТ 01828 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2057	Лимано-Грачевское
72	Куликовский	СРТ 01829 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2073	Куликовское
73	Александровский	СРТ 01830 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Александровское
74	Ириновский	СРТ 01848 НЭ	29.03.2017 - 31.12.2098	Ириновское
75	Перелюбский	СРТ 01857 НЭ	19.05.2017 - 31.12.2097	Перелюбское
				Западно-Перелюбское (часть)
76	Смоленский	СРТ 01911 НЭ	18.05.2020-31.12.2082	Ушаковское
Томская область				
77	Дуклинский	ТОМ 02115 НЭ	01.03.2017-31.12.2119	Дуклинское
78	Южно-Мыльджинский	ТОМ 02116 НЭ	01.03.2017 - 31.12.2070	Верхнесалатское
				Южно-Мыльджинское
				Речное
79	Грушевый	ТОМ 02117 НЭ	01.03.2017-31.12.2055	Грушевое
80	Сталбовой	ТОМ 02118 НЭ	01.03.2017-31.12.2081	Сталбовое
				Оленье (часть)
81	Поселковый	ТОМ 02119 НЭ	01.03.2017-31.12.2073	Поселковское
82	Федюшкинский	ТОМ 02120 НЭ	01.03.2017-31.12.2062	Федюшкинское
83	Соболиный	ТОМ 02121 НР	01.03.2017-31.12.2118	Гураринское
				Ясное
84	Соболиное месторождение	ТОМ 02122 НЭ	01.03.2017-31.12.2069	Соболиное
Ханты-Мансийский автономный округ				
85	Средне-Шапшинский	ХМН 03338 НЭ	06.04.2017-31.12.2128	Средне-Шапшинское
86	Овальный	ХМН 03339 НР	06.04.2017-31.12.2060	Аржановское
				Овальное
87	Мохтиковский	ХМН 03340 НЭ	06.04.2017-31.12.2080	Мохтиковское
88	Нижне-Шапшинский	ХМН 03341 НЭ	06.04.2017-31.12.2060	Нижне-Шапшинское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
89	Западно-Могутлорский	ХМН 03342 НЭ	07.04.2017-31.12.2079	Западно-Могутлорское
				Могутлорское
				Вать-Еганское
				Жилинское
				Северо-Покачевское
90	Рославльский	ХМН 03343 НЭ	07.04.2017-31.12.2100	Рославльское
91	Чухлорский	ХМН 03344 НР	07.04.2017-31.12.2074	Чухлорское
				Южно-Рославльское
				Рославльское (часть)
92	Тагринский	ХМН 03345 НЭ	07.04.2017- 31.12.2089	Тагринское
93	Песчаный	ХМН 03346 НР	10.04.2017-22.09.2024	Песчаное
94	Ново-Аганский	ХМН 03347 НЭ	10.04.2017 - 29.06.2038	Новоаганское
95	Западно-Варьеганский	ХМН 03348 НЭ	10.04.2017- 31.12.2113	Западно-Варьеганское
96	Верхне-Шапшинский	ХМН 03350 НЭ	11.04.2017-31.12.2095	Верхне-Шапшинское
97	Черногорское месторождение	ХМН 03351 НЭ	11.04.2017 - 31.12.2065	Черногорское
98	Егурьяхский	ХМН 03352 НР	11.04.2017 - 31.12.2098	Егурьяхское
				Голевое
				Южно-Егурьяхское
				Восточно-Голевое
99	Водораздельный	ХМН 03363 НР	10.05.2017 - 31.12.2132	Восточно-Каменное
100	Валюнинский	ХМН 16431 НЭ	01.12.2017 - 31.12.2117	Валюнинское
				Вынгапуровское (часть)
101	Хантымансийско-Фроловский	ХМН 03425 НР	22.05.2018- 31.12.2069	Ханты-Мансийское
102	Нижележащие горизонты Нижне-Шапшинского месторождения	ХМН 03740 НР	09.11.2021- 08.11.2026	геологическое изучение
103	Снегириный 3	ХМН 03745 НР	16.11.2021- 15.11.2046	геологическое изучение
Ямало-Ненецкий автономный округ				
104	Южно-Ярайнерский	СЛХ 16398 НР	24.07.2017 - 31.12.2072	Южно-Ярайнерское
				Тагринское (северная часть)

Примечание.

Общее количество лицензий - 104, количество месторождений - 119 (Северо-Зимницкое, Мордовоозерское, Маяжское, Тагринское, Рославльское месторождения находятся на двух разных участках недр).

26. Информация о благотворительной помощи

Организация-благополучатель	за 2021 год	за 2020 год
Благотворительный фонд САФМАР	363 490	25 472
АНО "ЮГОРСКИЙ СВЕТ"	50 000	-
Общественные организации и фонды Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	28 816	100
МГУ имени М.В. Ломоносова.	20 714	11 899
УРБОФ "Дари добро"	16 500	-
Администрации муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	15 506	6 700
Администрации муниципальных образований Томской области	15 000	1 500
Футбольный клуб «Нефтяник»	14 500	9 500
Ровесник ДОЦ ЧУ	12 150	11 300
Администрации муниципальных образований Саратовской области	12 100	8 850
Российский союз промышленников и предпринимателей	7 000	11 400
Администрации муниципальных образований Ульяновской области	4 091	5 989
Общественные организации и фонды, организации культуры и здравоохранения Ульяновской области	1 791	136
Общественные организации и фонды, организации культуры и здравоохранения Саратовской области	1 450	1 650
Администрация Старополтавского района Волгоградской области	1 200	500
Администрация Пуровского района Ямало-Ненецкого автономного округа	1 000	600
Администрации Пензенской области	615	520
Администрация Ики-Бурульского района Калмыкии	600	300
Всего:	566 523	96 416

27. Расчет чистых активов

АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы	538	446	446
Нематериальные и материальные поисковые активы	30 445	446 914	173 001
Основные средства	65 746 448	59 827 699	58 658 659
Доходные вложения в материальные ценности		-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	137 636 921	175 010 464	163 212 958
Отложенные налоговые активы	16 432 624	18 235 210	15 332 663
Прочие внеоборотные активы	2 911 423	1 931 626	1 733 559
Запасы	8 506 690	4 742 193	4 551 924
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	152 990	338 817	259 288
Дебиторская задолженность	54 137 551	28 004 517	48 872 132
Денежные средства	8 469 271	4 069 447	1 355 006
Прочие оборотные активы	1 210	448	247
Итого активы, принимаемые к расчету	294 026 111	292 607 781	294 149 883

ПАССИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	76 381 200	82 593 471	69 047 140
Прочие долгосрочные обязательства (кредиторская задолженность)	70 636	59 408 601	23 955 100
Оценочные обязательства	1 286 713	1 184 772	1 051 154
Отложенные налоговые обязательства	4 231 012	3 449 737	3 333 049
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	6 887 745	6 858 523	5 763 031
Кредиторская задолженность	109 126 153	58 348 712	91 132 916
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-
Резервы предстоящих расходов	318 163	153 528	114 830
Прочие краткосрочные обязательства		-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету	198 301 622	211 997 344	194 397 220
Стоимость чистых активов	95 724 489	80 610 437	99 752 663

28. Операции со связанными сторонами

28.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами

Вид операции	Годы	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам
Продажа товаров, работ, услуг на внутреннем рынке	2021	-	6 198 363	-	105 280 885	111 479 248
	2020	-	13 934 596	-	28 338 915	42 273 511
Продажа товаров, работ, услуг на экспорт	2021	-	38 416 039	-	-	38 416 039
	2020	-	23 777 111	-	-	23 777 111
Приобретение товаров, работ, услуг	2021	-	39 821 876	-	4 181 990	44 003 866
	2020	-	53 424 385	-	1 544 916	54 969 301
Начислены проценты к получению	2021	-	195 306	-	2 685 267	2 880 573
	2020	-	299 473	-	2 842 811	3 142 284
Начислены проценты к уплате	2021	-	108 420	-	-	108 420
	2020	-	90 570	-	-	90 570
Начислены проценты за ранний платеж	2021	-	1 175 539	-	-	1 175 539
	2020	-	1 315 914	-	-	1 315 914
Начисление дивидендов и других доходов от участия в обществах	2021	-	9 178	-	-	9 178
	2020	-	23 731	-	-	23 731
Перечислен вклад в имущество в соответствии с принятым Решением	2021	-	107 166	-	-	107 166
	2020	-	122 969	-	-	122 969
Начислен дивиденд	2021	-	1 579	-	-	1 579
	2020	-	59 293	-	-	59 293
Выдан заём	2021	-	73 858	-	77 700	151 558
	2020	-	900 394	-	197 400	1 097 794
Получен заём	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	535 267	-	-	535 267
Возврат выданного займа	2021	-	806 818	-	2 084 316	2 891 134
	2020	-	2 677 287	-	-	2 677 287
Прощение долга	2021	-	3 810 755	-	-	3 810 755
	2020	-	-	-	-	-
Приобретение акций дочерних компаний	2021	-	5 313	-	-	5 313
	2020	-	16 012	-	-	16 012
Благотворительные взносы	2021	-	-	-	363 490	363 490
	2020	-	-	-	25 472	25 472
Прочие операции	2021	-	12	-	891	903
	2020	-	116	-	242	358

Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

28.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2019.

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу Контрагенту	-	6 929 641	-	4 886 901	11 816 542	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	5 475 402	-	4 796 613	10 272 015	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	9 808 207	-	22 137 327	31 945 534	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по авансам выданным	-	-	-	849 522	849 522	Денежные средства
Право требования долга	-	-	-	47 201 766	47 201 766	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	451 912	451 912	Срок погашения - в течение 12 месяцев
Итого по дебету					102 537 291	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	-	54 595 534	-	412 256	55 007 790	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	26 085 432	-	8 413	26 093 845	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	2 131 563	-	-	2 131 563	Денежные средства.
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 214 065	-	-	1 214 065	Денежные средства
Итого по кредиту					84 447 263	

28.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2020.

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу Контрагенту	-	5 151 386	-	5 634 921	10 786 307	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	2 695 135	-	2 453 070	5 148 205	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	7 424 036	-	29 010 993	36 435 029	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по авансам выданным	-	-	-	844 797	844 797	Денежные средства
Право требования долга	-	-	-	56 328 634	56 328 634	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	545 313	545 313	Денежные средства
Итого по дебету					110 088 285	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	-	54 204 145	-	582 464	54 786 609	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	27 551 407	-	99 840	27 651 247	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	2 739 191	-	-	2 739 191	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранних платежей	-	1 220 646	-	-	1 220 646	Денежные средства
Кредиторская задолженность по демереджу	-	3 769	-	-	3 769	Денежные средства
Прочая кредиторская задолженность	-	54	-	147	201	Денежные средства
Итого по кредиту					86 401 663	

28.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2021.

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу Контрагенту	–	4 418 210	–	3 634 328	8 052 538	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	–	4 679 897	–	23 751	4 703 648	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	–	5 430 807	–	31 705 042	37 135 849	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по авансам выданным	–	–	–	129 979	129 979	Денежные средства
Право требования долга	–	–	–	56 646 511	56 646 511	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	–	–	–	552 928	552 928	Денежные средства
Итого по дебету					107 221 453	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	–	59 132 246	–	729 486	59 861 732	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	–	10 968 548	–	2 093 791	13 062 339	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	–	2 850 689	–	–	2 850 689	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	–	411 003	–	–	411 003	Денежные средства
Прочая кредиторская задолженность	–	9 220	–	–	9 220	Денежные средства
Итого по кредиту					76 194 983	

28.5. Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние общества		Другие связанные стороны		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	(665 645)	(896 236)	88 196 812	24 598 589	87 533 167	23 700 363
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	22 310 044	25 903 862	91 385 610	25 620 126	113 695 554	51 523 988
от прочих поступлений	2 534 556	7 391 440	22 947	24 755	2 557 503	7 416 195
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	90 124	69 460	109	30 649	90 313	100 309
процентам по долгам обязательствам	(25 215 341)	(32 520 239)	(3 168 788)	(1 056 102)	(28 384 129)	(33 576 341)
прочие платежи	(272 108)	(1 561 550)	-	-	(272 108)	(1 561 550)
Денежные потоки от инвестиционных операций						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(112 920)	(181 209)	(41 146)	(21 029)	(154 066)	(202 238)
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	(957 352)	(3 204 723)	1 974 914	(136 071)	1 017 562	(3 342 794)
от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	806 818	2 677 267	2 084 317	-	2 861 135	2 677 287
прочие поступления	2 188 850	492 218	181 015	62 680	2 369 865	554 876
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	10 775	25 748	9 548	-	20 323	26 748
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(3 884 624)	(5 483 570)	(222 266)	(3 355)	(4 106 890)	(5 486 925)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(5 313)	(16 012)	-	-	(5 313)	(16 012)
	(73 858)	(900 394)	(77 700)	(197 400)	(151 558)	(1 097 794)



Вид операции	Дочерние общества		Другие связанные стороны		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций	-	535 267	-	-	-	535 267
получение кредитов и займов	-	535 267	-	-	-	535 267
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 622 997)	(3 567 692)	90 173 726	24 460 528	68 550 729	20 892 836

29. Корректировка вступительных остатков.

Отчет о финансовых результатах.

Данные по графе «За Январь – Декабрь 2020 г.»

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2340	Прочие доходы	8 080 959	2 378 942	5 702 017
2350	Прочие расходы	(27 235 301)	(2 378 942)	(24 856 359)

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью _____ листа
/ Е.В. Коротк 4х

