

Исх. № 2613

от «14» февраля 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВАРЬЕГАННЕФТЬ»
ЗА 2021 ГОД**

Акционерам публичного акционерного общества «Варьеганнефть»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Варьеганнефть».

Сокращенное наименование: ПАО «Варьеганнефть».

Государственный регистрационный номер: 1028601465364.

Место нахождения: 628463, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Радужный, Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, стр. 51.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз».

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз».

Государственный регистрационный номер: 1147847421545.

Место нахождения: 192102, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д. 6, лит. А, пом. 6Н.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606065200.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Варьеганнефть», состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Варьеганнефть» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Доходы и расходы от продажи нефти и нефтяного (попутного) газа

В отчетном периоде мы уделили особое внимание доходам от продажи сырой нефти и нефтяного (попутного) газа как значительному доходу аудируемого лица, и соответствующим им расходам.

Наши процедуры включали изучение условий договоров поставки сырой нефти и нефтяного (попутного) газа на предмет выполнения критериев признания выручки, закрепленных в учетной политике; тестирование себестоимости от продажи сырой нефти и нефтяного (попутного) газа на предмет подверженности искажениям. По результатам проведенных процедур нами не было установлено существенных несоответствий и искажений в бухгалтерском учете доходов и расходов от продажи сырой нефти и нефтяного (попутного) газа.

Информация о показателях доходов и расходов от продажи нефти и нефтяного (попутного) газа раскрыта в разделах 13 и 14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Операции со связанными сторонами

Принимая во внимание существенность операций со связанными сторонами, в отчетном периоде мы уделили внимание вопросам точности и полноты раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними как ключевой области нашего аудита.

Наши процедуры включали сверку списка связанных сторон, раскрытого в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, со списком, предоставленным по нашему запросу руководством аудируемого лица; на выборочной основе сверку учетных данных об оборотах и остатках операций со связанными сторонами, раскрытых в годовой бухгалтерской отчетности; анализ вероятности погашения дебиторской задолженности и внутригрупповых займов; оценку проведенного руководством аудируемого лица анализа возмещаемости стоимости долевых финансовых вложений в дочерние общества, не имеющих текущей рыночной стоимости. Мы оценили полноту раскрытий, сделанных аудируемым лицом, в отношении данного ключевого вопроса аудита в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделе 25.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица 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 сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Т.А. Старцева
Руководитель департамента аудита
ООО «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз»
(ОРНЗ 22006042705)
(на основании доверенности № АК-03/22 от 10.02.2022 г.)



О.А. Черепанова
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606079140)

«14» февраля 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "Варьеганнефть" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное Акционерное
Общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.о. город Радужный,
Промзона Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, стр. 51

Коды		
0710001		
31	12	2021
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания. Городской центр экспертиз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 7816600358
Основной государственный регистрационный номер _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП 1147847421545

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1,2.3,2.4	Основные средства	1150	2 652 784	4 298 886	5 703 079
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	18 964	20 360	21 756
3.1,3.2	Финансовые вложения	1170	1 684 956	1 702 996	1 702 996
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	24 010	56 014	61 361
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	835 166	903 984	907 021
	Итого по разделу I	1100	5 215 880	6 982 240	8 396 213
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1,11	Запасы	1210	247 558	1 828 199	3 324 450
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 903	12 545	81 822
5.1,5.2	Дебиторская задолженность	1230	14 596 976	12 312 229	15 050 668
3.1,3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	910	1 538	5 531
	Прочие оборотные активы	1260	81	81	1 431
	Итого по разделу II	1200	14 858 428	14 154 592	18 463 902
	БАЛАНС	1600	20 074 308	21 136 832	26 860 115

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 348	13 348	13 348
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(6 474)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 286 410	2 335 763	2 339 310
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 003	2 003	2 003
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 878 572	12 559 055	11 712 790
	Итого по разделу III	1300	17 180 333	14 910 169	14 060 977
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	158 334	267 860	498 617
7	Оценочные обязательства	1430	461 336	706 011	1 205 640
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	619 670	973 871	1 704 257
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	2 268 373	5 090 174	10 938 602
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 467	159 997	154 018
	Прочие обязательства	1550	2 465	2 621	2 261
	Итого по разделу V	1500	2 274 305	5 252 792	11 094 881
	БАЛАНС	1700	20 074 308	21 136 832	26 860 115

Руководитель

Ильясов Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 14 » февраля 20 22 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 21 г.

Организация ПАО "Варьеганнефть"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное Акционерное
Общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
13	Выручка	2110	22 264 149	30 572 126
6,14	Себестоимость продаж	2120	(19 367 538)	(28 604 924)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 896 611	1 967 202
15	Коммерческие расходы	2210	-	-
6,16	Управленческие расходы	2220	(259 551)	(809 247)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 637 060	1 157 955
17	Доходы от участия в других организациях	2310	105 641	-
18	Проценты к получению	2320	76 741	77 096
19	Проценты к уплате	2330	(3 955)	(14 081)
20	Прочие доходы	2340	2 640 840	7 236 686
21	Прочие расходы	2350	(2 602 591)	(7 347 758)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 853 736	1 109 898
	Налог на прибыль	2410	(578 874)	(245 357)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(656 397)	(470 691)
23.1,23.2	отложенный налог на прибыль	2412	77 523	225 334
24.1,24.3	Прочее	2460	3 447	(2 343)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 278 309	862 198

Пояснения	Наименование показателя		За 12 месяцев	За 12 месяцев
			2020 г.	2020 г.
	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	2 278 309	862 198
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ильясов Р.А.

(радиопровка подписи)

« 14 » февраля 20 22 г.



[Handwritten signature]

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация	ПАО "Варьеганнефть"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКПО	12498442
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное Акционерное	ИНН	8609002880
Общество / частная		по ОКВЭД 2	06.10.1
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	13 348	(6 474)	2 339 310	2 003	11 712 790	14 060 977
Зачислено в 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					862 874	862 874
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	862 198	862 198
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	676	676
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220		6 474			(20 156)	(13 682)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x			
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		6 474		x		6 474
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x	(20 156)	(20 156)
Изменение Добавочного капитала	3230	x	x	(3 547)		3 547	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20 г.²</u>	3200	13 348	0	2 335 763	2 003	12 559 055	14 910 169
<u>3а 20 21 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					2 278 840	2 278 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 278 310	2 278 310
переоценка имущества	3312	x	x		x	530	530
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						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(8 676)	(8 676)
в том числе:							
убыток	3321	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		0
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(8 676)	(8 676)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(49 353)		49 353	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21 г.³</u>	3300	13 348	0	2 286 410	2 003	14 878 572	17 180 333

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	17 180 333	14 910 169	14 060 977

Руководитель _____ **Ильсов Р.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год. **ПАО**
3. Указывается отчетный год. **ОЗАРЬЯНЕФТЬ**



(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Организация **ПАО "Варьеганнефть"**

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности **Добыча сырой нефти**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество/Частная

Акционерное

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31

12

21

12408442

8609002880

06.10.1

12247

16

384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	в т.ч. по связанным год 2021г.	За _____ год 20 20 г. ²	в т.ч. по связанным год 2020г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	22 208 081	20 543 271	29 294 466	27 472 364
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 629 448	20 010 642	29 265 387	27 469 396
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	530 219	528 847	4 989	2 968
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	48 414	3 782	24 090	
Платежи - всего	4120	(22 503 813)	(4 497 870)	(28 896 906)	(8 151 520)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 793 107)	(4 427 548)	(20 838 374)	(8 151 271)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 257 395)	-	(2 851 533)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(647 548)	-	(433 779)	-
прочие платежи	4129	(10 805 763)	(70 322)	(4 773 220)	(249)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(295 732)	16 045 401	397 560	19 320 844

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	в т.ч. по связанным год <u>2021</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ²	в т.ч. по связанным год <u>2020</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	582 300	548 430	5 901	-
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	476 659	442 789	5 901	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	105 641	105 641	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(279 310)	(2 976)	(394 864)	(99 006)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(279 310)	(2 976)	(394 864)	(99 006)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	302 990	545 454	(388 963)	(99 006)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	651	0	11 237	6 489
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	10 657	6 489
прочие поступления	4319	651	-	580	-
Платежи - всего	4320	(8 471)	(7 308)	(23 696)	(16 977)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	(4 105)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 471)	(7 308)	(19 591)	(16 977)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-
прочие платежи	4329	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 820)	(7 308)	(12 459)	(10 488)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(562)	16 583 547	(3 862)	19 211 350
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 523	-	5 449	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	910	-	1 523	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(51)	-	(64)	-

Руководитель

Ильясов Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 21



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
по ПАО «Варьеганнефть»

1. СВЕДЕНИЕ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование:

Публичное акционерное общество «Варьеганнефть» (далее – Общество)

Местонахождение:

Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Радужный.

Адрес:

Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.о.город Радужный, Промзона Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, стр.51.

Сведения об уставном капитале на 31.12.2021 года:

Размер уставного капитала – 13 348 291 рублей.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2021 год – 542 человек.

2. СОСТАВ ЧЛЕНОВ КОЛЛЕГИАЛЬНОГО ОРГАНА УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 29.05.2020 до годового общего собрания акционеров, проводимого 23.06.2021:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 23.06.2021 на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2022 году:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Пицюра Евгений Владимирович;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.

Информация о лицензиях, действующих в отчетном периоде:

- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча полезных ископаемых) № ХМН 03680 НЭ от 06.07.2020, действительна по 29.06.2038;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового, технического водоснабжения на Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 20670 ВЭ от 17.04.2020, прекращена 17.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой объектов промышленности на территории Тагринского месторождения нефти) № ХМН 20668 ВЭ от 17.04.2020, прекращена 01.03.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, технологического обеспечения водой объектов промышленности на Западно-Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 20669 ВЭ от 17.04.2020, прекращена 01.03.2021;
- лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 81 ГТ 0091762 от 13.07.2017, прекращена 30.04.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 11 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01435 ОЭ от 27.12.2016, прекращена 26.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 5 на Тагринском месторождении) № ХМН 01436 ОЭ от 27.12.2016, действительна по 26.12.2026;
- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение, разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 1 на Тагринском месторождении) № ХМН 01598 ОР от 25.07.2018, действительна по 24.07.2023;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 3 на Тагринском месторождении) № ХМН 01620 ОЭ от 04.02.2019, действительна по 03.02.2024;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 6 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01621 ОЭ от 04.02.2019, действительна по 03.02.2024;
- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение, разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 7 на Тагринском месторождении) № ХМН 01748 ОЭ от 22.09.2020, действительна по 21.09.2027;
- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение, разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 8 на Тагринском месторождении) № ХМН 01749 ОЭ от 22.09.2020, действительна по 21.09.2027;
- лицензия на производство маркшейдерских работ № ПМ-00-012806 от 17.06.2011, прекращена 15.10.2021;
- лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности 86 № 00340 от 10.05.2016, действительна – бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АСС-86-000653 от 04.04.2019, прекращена 09.11.2021;
- лицензия на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково» № ЛО-86-01-003539 от 11.03.2020, прекращена 15.10.2021;

- лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 86-Б/00623 от 04.09.2020, действительна - бессрочно;

- лицензия на осуществление: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-014870 от 16.07.2014, действительна - бессрочно;

- лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) № 86.ХЦ.23.002.Л.000004.09.20 от 07.09.2020, прекращена 26.05.2021.

- свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0107.04-2009-8609002880-П-020 от 10.11.2011, действительна – без ограничения срока действия;

- свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0331.05-2009-8609002880-С-050 от 22.11.2012, действительна – без ограничения срока действия;

- свидетельство о регистрации опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» № 116-ФЗ, № А58-40066 от 10.11.2015, действительна – без ограничения срока действия;

- свидетельство об аттестации лаборатории дефектоскопии и анализа металлов ПАО «Варьеганнефть» № ЛНК-055А1212 от 05.03.2021, действительна по 04.03.2024;

- свидетельство о регистрации электролаборатории № 58ЭТЛ011 от 19.02.2020, действительна по 19.02.2023.

3.СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз»

Местонахождение:

192102, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.6

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606065200.

4.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Публичное акционерное общество «Варьеганнефть» разрабатывает нефтяные месторождения на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югра. Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- Добыча углеводородного сырья;
- Реализация нефти, попутного газа;
- Переработка нефти;
- Торгово-посредническая деятельность;
- Прочие виды деятельности.

5. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде ведется в автоматизированной форме с применением программы «1С: Предприятие 8.2» Управление корпоративными финансами», в части расчетов с персоналом по заработной плате программа «Контекст-Софт».

С 01.03.2021 ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с привлечением сторонней организацией по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Ведение бухгалтерского и налогового учета Обществу осуществляет ПАО НК «РуссНефть» по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

В Обществе в 2021 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 30.12.2020 № 1086.

Учетная политика содержала следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность представленной информации:

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденными Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее ПБУ 6/01), а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (в части, не противоречащей ПБУ 6/01 и Федеральному закону «О бухгалтерском учете»).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Особый порядок учета предусмотрен для компьютерной техники (системных блоков и мониторов). Они учитываются как отдельные объекты основные средства, каждому из них присваивается инвентарный номер. Но одновременно они рассматриваются как составные части комплекса (автоматизированного рабочего места) и включаются в амортизационную группу комплекса.

Принятие объектов основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного Руководителем Общества Акта приема-передачи основных средств по формам, утвержденным Росстатом (ранее - Госкомстатом РФ).

Переоценка объектов основных средств не осуществлялась.

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.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование, отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

При принятии к учету объектов, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом фактического срока их использования у предыдущего собственника, т.е. установленный для нового объекта срок полезного использования (в месяцах) уменьшается на количество месяцев фактического использования объекта у

передающей стороны. Срок полезного использования объекта у предыдущего собственника должен быть подтверждён документально.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» субсчет 10.12 «Активы, стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01», в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. При вводе в эксплуатацию объекты списывались с бухгалтерского учета в дебет затратных счетов.

В целях обеспечения сохранности таких объектов и контроля за ними в процессе эксплуатации в момент передачи их в эксплуатацию они отражались на специально выделенном для этого забалансовом счете МЦ.04 «Активы стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01» в разрезе материально-ответственных лиц, мест нахождений.

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования, устанавливаемые *Комиссией по приемке и передаче основных средств* при принятии объекта к учету в качестве основного средства, **исходя из нижней границы срока полезного использования**, определенного:

- для амортизационной группы: состав амортизационных групп определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»; в случае, если объект основных средств по соответствующему коду ОКОФ может быть отнесен к 2 и более амортизационным группам, такой объект включается в амортизационную группу, предусматривающую наибольший срок полезного использования;

- технической документацией;

- рекомендациями производителя.

Нормы амортизации (срок службы), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению, за исключением случаев улучшения показателей объекта основных средств: проведения реконструкции или модернизации объектов, по результатам проведения которых срок полезного использования пересматривается.

После проведения реконструкции или модернизации полностью самортизированных объектов основных средств срок полезного использования подлежит пересмотру.

Затраты на ремонт основных средств, включались в расходы по мере производства ремонта в сумме фактически произведенных затрат в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Капитальное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся неоформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы и другие затраты).

Строительство объектов основных средств осуществляется в соответствии с проектной документацией и может осуществляться:

- подрядным способом - с привлечением сторонней (подрядной) организации;

- хозяйственным способом - собственными трудовыми силами и материальными ресурсами Общества.

Незавершенное капитальное строительство, в том числе связанное с обустройством месторождений, учитывается по фактическим расходам и отражается на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 08.03 «Строительство объектов основных средств» нарастающим итогом с начала строительства до момента ввода объекта в эксплуатацию.

Аналитический учет ведется в разрезе объектов и видов работ.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально сметной стоимости объектов.

Расходы на аренду лесных/земельных участков, по которым заранее неизвестно, какое фактическое количество объектов будет построено, и которые произведены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию, относятся на первый строящийся по проекту объект. Расходы на аренду лесных/земельных участков, произведенные после ввода объекта основных средств в эксплуатацию, являются расходами по обычным видам деятельности.

Законченные строительством объекты принимаются к учету в качестве основных средств по инвентарной стоимости, определяемой исходя из сумм фактически произведенных Обществом затрат на создание (строительство) объекта и доведение его до состояния, пригодного к использованию, отраженных в соответствующих первичных документах, на дату приказа о вводе в эксплуатацию законченного строительством объекта.

Нематериальные активы

Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный. По состоянию на 31.12.2021 нематериальные активы Общества полностью самортизированы.

Учет запасов

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее ФСБУ 5/2019).

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/19.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с порядком, установленном п.п. 45-46 ФСБУ 5/2019.

Запасы, приобретенные для осуществления работ по капитальному строительству, стоимость которых в будущем включается в первоначальную стоимость объектов внеоборотных активов, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в учете по кредиту счета 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы»

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (запасы, используемые административно-управленческим аппаратом). Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены

Материалы являются частью запасов, предназначенных для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

К материалам относятся сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты и прочие материалы.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется в порядке, установленном пунктами 10-16, 18, 22 ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности Общества (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством).

Продукция, произведенная Обществом из добытого углеводородного сырья, принимается к учету в качестве готовой продукции по соответствующим видам (нефть, попутный нефтяной газ, дизельное топливо, топливо для реактивных двигателей марки ТС-1) по завершении всех стадий ее подготовки и доведения до качества, установленного национальным стандартом, региональным стандартом, международным стандартом, а в случае отсутствия указанных стандартов для отдельного вида продукции - стандартом (техническими условиями) Общества.

Учет готовой продукции ведется Обществом на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Фактическая себестоимость производимой Обществом готовой продукции определялась исходя из фактических затрат, связанных с ее производством. Учет готовой продукции осуществлялся в количественных и стоимостных показателях.

Затраты на производство готовой продукции

Затраты на производство готовой продукции (нефти, попутного нефтяного газа, дизтоплива, топлива для реактивных двигателей марки ТС-1), выполнение работ и оказание услуг учитывались Обществом на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам деятельности, видам затрат и видам выпускаемой продукции.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределялись между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы не участвуют в расчете себестоимости продукции (работ, услуг) и в качестве условно-постоянных списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость, за вычетом суммы общехозяйственных расходов, относящихся к деятельности Общества по оказанию услуг ведения бухгалтерского и налогового учета, предоставления технического и управленческого персонала, приема, раскредитовки и выгрузки вагонов, контейнеров, хранение грузов и иных аналогичных услуг, которые списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Ежемесячно производилось закрытие счета 20 «Основное производство» на балансовый счет 43 «Готовая продукция», с последующим списанием на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Доходы и Расходы

Доходы Общества - осуществлялись в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы Общества - осуществлялись в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы Общества по договорам генерального подряда на строительство объектов, сроки начала и окончания которых приходятся на разные календарные годы, - осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения представлены как долгосрочные, срок погашения которых превышает один год.

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, отражались в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

6.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Варьеганнефть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п.25).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год ПАО «Варьеганнефть» руководствовалось следующими нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее Федеральный закон «О бухгалтерском учете»);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (Приказ Минфина от 27.11.2006 № 154н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н);

- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (Письмо Минфина РФ от 30.12.1993 № 160);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (Приказ Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н);
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств»;
- Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»;
- Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н);
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49);
- Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- Гражданским Кодексом Российской Федерации (далее ГК РФ).

Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из следующих форм:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о движении денежных средств;
- Отчета об изменениях капитала;
- Пояснения, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

7.1. Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»

По строке баланса 1150 по состоянию на 31.12.2021 отражена остаточная стоимость основных средств и резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель на сумму **2 652 784** тыс. руб. в том числе:

объекты основных средств по остаточной стоимости на сумму **2 281 864** тыс. руб., а так же в состав основных средств путем обособленного учета по состоянию на 31.12.2021 включен актив, созданный на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель находящихся в собственности по остаточной стоимости в размере **370 920** тыс. руб. Начисление амортизации по резерву осуществляется ежемесячно, сумма накопленной амортизации составила **33 069** тыс. руб.

*В течение 2021 года поступило основных средств на сумму **198 274** тыс. руб., в том числе:*

- здания, сооружения на сумму **6 929** тыс. руб.;
- оборудование для основного производства на сумму **166 658** тыс. руб., в том числе централизованной поставкой от поставщика АО "Электроснабсбыт" на сумму **65 564** тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму **24 635** тыс. руб.;
- приобретено прочего хозяйственного инвентаря на сумму – **52** тыс. руб.;

Выбыло основных средств, в текущем периоде на сумму **3 084 744** тыс. руб. в том числе: реализовано объектов на сумму **2 842 775** тыс. руб., безвозмездная передача на сумму **15 053** тыс. руб., ликвидировано на сумму **225 781** тыс. руб., недостача в результате инвентаризации на сумму **1 135** тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств расшифрована в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.3. «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Расшифровка строки баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость недвижимого имущества жилого дома в сумме **18 964** тыс. руб.

Балансовая стоимость жилого дома на сумму **42 000** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **23 036** тыс. руб.

Обществом заключены договоры коммерческого найма жилого помещения с физическими лицами, где проживают специалисты и рабочие, и работники, работающие вахтовым методом.

7.3. Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 года составили **1 684 956** тыс. руб.
в том числе:

«Вклады в уставный капитал»

№ п/п	Наименование организации, в которую произведены долгосрочные финансовые вложения	Наименование вложений	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2020	Доля в капитале, %
1	ООО «Валюнинское»	взнос в уставный капитал	376 985	376 985	100%
2	ООО «Ново-Аганское»	взнос в уставный капитал	130 861	130 861	100%
3	ООО «Производственно- бытовое управление»	взнос в уставный капитал	0	18 010	100%
4	ООО «Управление автоматизации и энергетики»	взнос в уставный капитал	0	10	100%
5	ООО «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования»	взнос в уставный капитал	0	20	100%
ИТОГО			507 846	525 886	

С целью оптимизации затрат, а также организационно-временных и трудоемких процессов на содержание дочерних обществ ПАО «Варьеганнефть», единственным участником - ПАО «Варьеганнефть» были приняты решения о ликвидации:

- ООО «Производственно-бытовое управление» (решение № 09/2020 от 17.09.2020);
- ООО «Управление автоматизации и энергетики» (решение № 04/2020 от 03.08.2020);
- ООО «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования» (решение № 05/2020 от 03.08.2020).

Стоимость выбывших финансовых вложений списана на прочие расходы Общества.

Текущая рыночная стоимость по произведенным финансовым вложениям не определялась. Финансовые вложения в бухгалтерском учете отражены по первоначальной стоимости.

«Долгосрчные займы выданные»

Обществом был выдан долгосрочный заем ПАО НК «РуссНефть» сумма выданного займа по договору составила 1 818 000 тыс. руб. частично заем погашен на сумму 640 890 тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	10.04.2026	1 177 110	1 177 110

В соответствии с Учетной политикой Общество осуществляет *перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность* в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по выданным займам учитываются Обществом в составе «Прочих доходов», аналитический учет начисленных процентов ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». За финансовый год начислены проценты к получению на сумму 76 512 тыс. руб. Общая сумма задолженности за проценты по состоянию на 31.12.2021 составила **774 389** тыс. руб., которая отражена по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация о наличии и движении финансовых вложений расшифрована в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.4. Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2021 в **стр. 1180** сформирована сумма **24 010** тыс. руб. отложенного налогового актива. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых активов производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

Подробная расшифровка отложенных налоговых активов приведена в таблице 12.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.5. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы Общества на 31.12.2021 составили – **835 166** тыс. руб., в том числе:

- запасы, приобретенные для осуществления работ по капитальному строительству, стоимость которых в будущем включается в первоначальную стоимость объектов внеоборотных активов на сумму – **21 601** тыс. руб.;

- прочие внеоборотные активы (авансы на приобретение объектов основных средств) – **7 781** тыс. руб.;

- резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве аренды на сумму – **53 405** тыс. руб.

- незавершенные капитальные вложения (балансовый счет 08) – **752 379** тыс. руб. из них:

• <i>Строительство собственных промышленных объектов -</i>	679 115 тыс. руб.
<i>в том числе:</i>	
<i>Реконструкция полигона промышленных отходов</i>	290 922 тыс. руб.
<i>Межпромысловый напорный нефтепровод (ПИР, прочие затраты)</i>	130 341 тыс. руб.
<i>Техническое перевооружение объектов основных средств</i>	116 755 тыс. руб.
<i>Подключение объектов нефтедобычи к магистральному нефтепроводу «Пур-Пе-Самотлор» (ПИР, прочие затраты)</i>	92 273 тыс. руб.
<i>Скважины, обустройство куста скважины</i>	26 711 тыс. руб.
<i>Прочие промышленные объекты</i>	22 113 тыс. руб.

Строительство объектов в рамках инвестиционных договоров – 73 264 тыс. руб.
в том числе:

Инвестор ООО "Белые ночи"	
<i>Реконструкция автомобильных дорог</i>	43 750 тыс. руб.
<i>Кустовая площадка под скважину</i>	29 514 тыс. руб.

7.6. Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

Обществом принято решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н) с 1 января 2021 года перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, (входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются).

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения настоящего Стандарта.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (запасы, используемые административно-управленческим аппаратом). Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, кроме запасов приобретенных для осуществления работ по капитальному строительству, включены в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Запасы, приобретенные для осуществления работ по капитальному строительству, стоимость которых в будущем включается в первоначальную стоимость объектов внеоборотных активов, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке баланса **1210 Запасы** на 31.12.2021 сумма запасов составила – **247 558** тыс. рублей.

в том числе:

Сырье, материалы и другие ценности – 65 523 тыс. руб. на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 20 733 тыс. руб.

Обществом создан резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Готовая продукция и товары для перепродажи – 130 612 тыс. руб., что составляет 53 % от суммы всех запасов из них:

- Готовая продукция (нефть) в количестве 4 578,228 тонн на сумму – **130 243** тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – **369** тыс. руб.;

Расходы будущих периодов – 51 423 тыс. руб., в том числе:

- со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты – **50 526 тыс. руб.;**
- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **897 тыс. руб.**

Подробная расшифровка расходов будущих периодов приведена в таблице 11 «Расшифровка расходов будущих периодов», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.7. Расшифровка строки баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По строке баланса **1220 «Налог на добавленную стоимость»** отражена сумма **12 903 тыс. руб.:**

НДС, предъявленный подрядчиками по выполненным работам, услугам по строительству инвестиционных объектов, который в последствие будет передан Инвестору.

7.8. Расшифровка строки баланса 1230 «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.

Дебиторская задолженность Общества составляет **14 596 976 тыс. руб.,** за вычетом резерва по сомнительным долгам на сумму **332 тыс. руб.**

Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- долгосрочная дебиторская задолженность – **774 389 тыс. руб.;**
- краткосрочная дебиторская задолженность – **13 822 587 тыс. руб.**

В соответствии с Учетной политикой общества в составе статей «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность по договорам генерального подряда.

Выручка по договору строительного подряда на строительство объектов, сроки начала и окончания работ, по которому приходятся на разные календарные годы, до момента передачи построенного объекта заказчику признается способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании справки-расчета.

Степень завершенности работ по договору определяется по доле понесенных по состоянию на 31 декабря отчетного года расходов в расчетной величине общих расходов по договору, предусмотренных сметой по договору.

Выручка, признанная «по мере готовности», учитывается до момента передачи построенного объекта заказчику как отдельный актив по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Налог на добавленную стоимость с выручки, признанной «по мере готовности» учитывается по кредиту счета 76 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет 76.НВ «НДС по непредъявленной заказчику выручке».

На дату подписания акта сдачи-приемки выполненных работ (передачи построенного объекта заказчику) производится доначисление выручки в соответствии с объемом работ, принятым заказчиком, с учетом ранее признанной на основании справки-расчета выручки «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2021 не предъявленная к оплате выручка отчетного периода составила в сумме **28 488** тыс. руб., в том числе НДС на сумму 4 745 тыс. руб., и не предъявленная к оплате выручка за прошлые периоды в сумме **2 077** тыс. руб., в том числе НДС 412 тыс. руб.

№ п/п	Договор строительного подряда (реквизиты, контрагент)	Общая сумма понесенных расходов (тыс. руб.) без НДС	Общая сумма признанных прибылей в отчетном периоде (тыс. руб.)	Сумма признанной в отчетном периоде выручки (тыс. руб.)	в том числе НДС (тыс. руб.)
1	33960-00/19-1556 от 02.12.2019 ПАО НК «РуссНефть»	20 634	1 032	25 999	4 333
ИТОГО		20 634	1 032	25 999	4 333

Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату по каждому договору строительного подряда, не завершеному на отчетную дату, отсутствует, так как по условиям договора Заказчик не позднее 90 (девяноста) календарных дней с момента подписания КС-2 и КС-3 по объектам законченным строительством перечисляет денежные средства Генеральному подрядчику.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.9. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке прочих оборотных активов **1260** числится сумма **81** тыс. руб. из них:
- недостача выявлена при инвентаризации товарно-материальных ценностей на сумму 81 тыс. руб.

7.10. Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2021 года на основании данных, предоставленных Реестродержателем, общее количество ценных бумаг, принадлежащих лицам, зарегистрированным в реестре акционеров ПАО «Варьеганнефть»:

Величина уставного капитала: **13 348 291** руб. или 26 696 582 шт. акций (100%)

Юридические лица: **12 929 512** руб. или 25 859 024 шт. акций (96,8627% от УК)

Из них:

ПАО НК «РуссНефть» **12 675 346** руб. или 25 350 692 шт. акций (94,9586% от УК)

Физические лица: **418 779** руб. или 837 558 шт. акций (3,1373% от УК)

7.12. Расшифровка строки баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

На начало отчетного года сумма Добавочного капитала составила **2 335 763** тыс. руб.

На 31.12.2021 сумма добавочного капитала составила **2 286 410** тыс. руб., величина добавочного капитала уменьшилась на **49 353** тыс. рублей в связи с выбытием объектов (списание пришедших в негодность, реализация, безвозмездная передача) основных средств, которые были ранее переоценены.

7.13. Расшифровка строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль»

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляла **12 559 055** тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль **2 278 309** тыс. руб.;

Прибыль за счет сумм дооценки выбывших основных средств **49 353** тыс. руб.;

Выплачены дивиденды по итогам 2020 финансового года на сумму **(8 675)** тыс. руб.;

Возврат невыплаченных дивидендов, по которым истек срок требования об их оплате за 2017 год на сумму **530** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года нераспределенная прибыль Общества составляет **14 878 572** тыс. руб.

7.14. Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По состоянию на 31.12.2021 в стр. 1420 сформирована сумма **158 334** тыс. руб. отложенного налогового обязательства. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств, производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

Подробная расшифровка отложенных налоговых обязательств, приведена в таблице 12.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.15. Расшифровка строки баланса 1430 «Оценочные обязательства»

На основании Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», (ПБУ 8/2010) и в соответствии с Учетной политикой Общество создает резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Величина резерва определяется в размере наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для исполнения обязательства по ликвидации нефтедобывающих основных средств и восстановлению нарушенных земель по состоянию на отчетную дату, на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни.

В конце отчетного года Обществом произведена проверка обоснованности величины созданного резерва.

Резерв уменьшился на сумму 253 459 тыс. руб., в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения в том числе:

-резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановлению нарушенных земель на сумму 240 755 тыс. руб.;

-резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве аренды у Общества на сумму 12 704 тыс. руб.

Ранее созданный резерв на восстановление нарушенных земель находящихся у Общества на праве аренды уменьшен на сумму 3 431 тыс. руб., в связи с расторжением договоров аренды, и увеличен на сумму 12 554 тыс. руб., в связи заключением новых договоров аренды земельных участков.

Ранее созданный резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств уменьшен за счет выбытия объектов основных средств на сумму 338 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 в строке Бухгалтерского баланса **1430 «Оценочные обязательства»** сформирована сумма **461 336** тыс. руб.

Подробная расшифровка оценочных обязательств, приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.16. Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

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

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила **2 268 373** тыс. руб., в том числе:

- сумма текущей задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам составила **1 642 520** тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате (текущая) на сумму **954** тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики в сумме **500 464** тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме **19 593** тыс. руб.;
- прочие кредиторы (в том числе авансы полученные) в сумме **104 842** тыс. руб. Кроме того по строке баланса «Прочие кредиторы» отражено сальдо по счету 76НВ «НДС по непредъявленной заказчику выручке» по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств на сумму **4 745** тыс. руб.;

Подробная расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.17. Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»

По строке баланса 1540 Оценочные обязательства отражена сумма **3 467** тыс. руб., которая включает в себя начисление резерва по неиспользованным отпускам с учетом страховых взносов.

7.18. Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

По строке баланса 1550 отражены расчеты с учредителями (акционерами) по выплаченным дивидендам на сумму **2 465** тыс. руб., в том числе:

- 2018 год на сумму 1 012 тыс. руб.;
- 2019 год на сумму 1 034 тыс. руб.;
- 2020 год на сумму 419 тыс. руб.

8. ПОЯСНЕНИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.

8.1. Расшифровка Арендованных основных средств

Арендованные основные средства на 31.12.2021 составили **894 695** тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации г. Радужный	860 072
2	Администрация Нижневартовского района	23 099
3	ООО «Белые ночи»»	5 993
4	Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО - Югры	5 531
ИТОГО		894 695

8.2. Основные средства, учитываемые в составе материально-производственных запасов

На забалансовом счете на конец отчетного периода в сумме **95 303 тыс. руб.** в составе материально-производственных запасов, для целей обеспечения сохранности и контроля, за ними в процессе эксплуатации Общество учитываются объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01.

8.3. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Общество выступает солидарным поручителем CQUR Bank LLC (Катар) по обязательствам ПАО НК «РуссНефть» по кредитному соглашению в сумме конечного остатка задолженности (с учетом процентов) на дату отчетности 1 082 453 тыс. долл. США или в рублевом эквиваленте 80 418 256 тыс. руб. по курсу на дату отчетности.

Общество выдало гарантию в размере 265 000,000 тыс. долл. США, или в рублевом эквиваленте по состоянию на 31.12.2021 в сумме 19 687 539 тыс. руб. по курсу на конец отчетного периода.

Общество выступило Гарантом в сумме 132 000,000 тыс. EUR, в рублевом эквиваленте 11 097 174 тыс. руб. по курсу на дату отчетности.

Общество выступает в качестве Гаранта за связную сторону в сумме 72 000 000

тыс. руб.

Общество выступает стороной соглашения залога прав требования по операторским договорам в рамках дополнительного обеспечения по кредитному договору на сумму 2 601 237 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года.

9. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получило чистую прибыль в размере **2 278 309** тыс. руб., величина которой рассчитана исходя из следующих показателей:

Прибыль от продаж	2 637 060 тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях	105 641 тыс. руб.
Проценты к получению	76 741 тыс. руб.
Проценты к уплате	(3 955) тыс. руб.
Прочие доходы	2 640 840 тыс. руб.
Прочие расходы	(2 602 591) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(656 397) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	(32 003) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	109 526 тыс. руб.
Прочее	3 447 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	2 278 309 тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о финансовых результатах Общества за 2021 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка признанная способом «по мере готовности» (за вычетом НДС), которая не предъявленная к оплате в отчетном периоде по договору генерального подряда на строительство объектов, сроки начала и окончания которых приходится на разные календарные годы, исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору по состоянию 31.12.2021 на сумму 21 666 тыс. руб. исчисленной по доле понесенных расходов по состоянию на 31.12.2021 отчетного года расходов в расчетной величине общих расходов по договору, предусмотренных сметой по договору.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах так же отражены понесенные расходы по признанной и не предъявленной к оплате в отчетном периоде выручке на сумму **20 634** тыс. руб.

Подробная расшифровка доходов, расходов приведена в таблице 18, 20, 21 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

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 ПБУ 18/02, утвержденном приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

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

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».

10.СТОИМОСТЬ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Активы Общества по состоянию на 31.12.2021 года составили – **21 136 832** тыс. руб. в том числе:

- внеоборотные активы – **5 215 880** тыс. руб.
- оборотные активы – **14 858 428** тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 года составили – **17 180 333** тыс. руб.

Расчет чистых активов приведен в таблице 27 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

11.СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Курсовые разницы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операций. Величина курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами в иностранной валюте, при пересчете их по состоянию на отчетную дату отражена на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- положительные – 534 тыс. руб.
- отрицательные – 147 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2021	руб. на 31.12.2020	Изменение
Доллар США	74,2926	73,8757	+0,4169

12.ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

За отчетный период «Отчет о движении денежных средств», сформирован в соответствии ПБУ 23/2011.

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

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;

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 в «Отчете о движении денежных средств» отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

денежные потоки в «Отчете денежных средств» свернуты в следующих случаях:

а) по платежам, связанным с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) по платежам связанным с осуществлением расчетов по инвестиционным договорам;

в) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет РФ и возмещения из нее.

По строке 4129 «Прочие платежи» указана величина сформированного денежного потока по налогу на добавленную стоимость в сумме 643 830 тыс. руб., которая отражена в отчете о движении денежных средств, свернуто.

13. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отдельные показатели финансово-экономического состояния общества

№ п/ п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	Методика расчета (источник информации)
1	2	3	4	5
1	Выручка (нетто)	22 264 149	30 572 126	Выручка без учета налогов
2	Прибыль от продаж	2 637 060	1 157 955	Данные «Отчета о финансовых результатах»
3	Чистая прибыль (убыток)	2 278 309	862 198	Данные «Отчета о финансовых результатах»
4	Активы Общества	20 074 308	21 136 832	Данные «Бухгалтерского баланса»
5	Капитал и резервы	17 180 333	14 910 169	Данные «Бухгалтерского баланса»
6	Чистые активы	17 180 333	14 910 169	Данные «Отчета об изменении капитала»
7	Долгосрочные обязательства	619 670	973 871	Данные «Бухгалтерского баланса»
8	Оборотные активы	14 858 428	14 154 592	Данные «Бухгалтерского баланса»
9	Долгосрочная дебиторская задолженность	774 389	698 088	Данные «Бухгалтерский баланс»
10	Краткосрочные обязательства	2 274 305	5 252 792	Данные «Бухгалтерского баланса»
11	Рентабельность продаж, %	12%	4%	Прибыль от продаж/выручка
12	Рентабельность предприятия, %	10%	3%	Чистая прибыль/выручка
13	Рентабельность активов, %	11%	4%	Чистая прибыль/Активы
14	Рентабельность собственного капитала, %	13%	6%	Чистая прибыль/капитал и резервы
15	Коэффициент финансовой зависимости	0,17	0,42	Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал и резервы
16	Текущий коэффициент ликвидности	6,19	2,56	Оборотные активы-долгосрочная дебиторская задолженность/краткосрочные обязательства

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 12 месяцев 2021

Производство	Ед. изм.	Объем производства Общества 12 месяцев 2021	Объем производства Общества 12 месяцев 2020
Добыча нефти и газового конденсата (Варьеганское месторождение)	млн. тонн	0,503985	0,531606
Добыча нефти и газового конденсата (месторождения операторской деятельности)	млн. тонн	0,252784	1,667369
Среднесписочная численность	чел.	542	2 361
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	807 829	2 146 253
Среднемесячная з/плата 1 работника	руб.	74 487	71 426

ОБЪЕМ ПРОДАЖ ПРОДУКЦИИ ПО ГЕОГРАФИЧЕСКИМ РЫНКАМ

Поставка нефти, газа, осуществлялась на внутренний рынок.

За 2021 год Общество поставило на внутренний рынок:

- нефти 524 985,515 тонн, в том числе:
 - местным потребителям 5 059,515 тонн.
 - Попутного (нефтяного) газа 1 540 252,312 м3
 - местным потребителям 8 015,000 м3
 - другие регионы 1 532 237,312 м3

14.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ и ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обществом были выданы поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. Информация по выданным обеспечениям обязательств, представлена в Пояснении 8.2. Прочие существенные условные обязательства, активы, отсутствуют.

15.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с положением бухгалтерского учета ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», событием после отчетной даты признается получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего общества, факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.27 ПБУ4/99).

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке не получена информация о других событиях после отчетной даты, которая может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

16.ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Намерения о прекращении деятельности ПАО «Варьеганнефть» отсутствуют, также отсутствуют факторы, события и условия, которые могли бы привести к прекращению деятельности Общества.

17.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В бухгалтерской отчетности организация обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п.27 ПБУ 4/99, п.1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н). Связными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008) На основании п.9 ПБУ 11/2008, перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, Общество устанавливает самостоятельно, с учетом требования приоритета перед формой:

Дочерние Общества

(ПАО «Варьеганнефть» контролирует общества в силу 100% участия в их уставных капиталах).

- Общество с ограниченной ответственностью «Ново-Аганское» (ООО «Ново-Аганское»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Валюнинское» (ООО «Валюнинское»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Управление автоматизации и энергетики» (ООО «УА и ЭНП»), дата прекращения: деятельности: 26.02.2021;
- Общество с ограниченной ответственностью «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования» (ООО «УРОНО»), дата прекращения деятельности: 28.01.2021;
- Общество с ограниченной ответственностью «Производственно – бытовое управление» (ООО «ПБУ»), дата прекращения деятельности: 31.03.2021.

Преобладающие Общества

(ПАО «Варьеганнефть» контролируется указанными обществами в силу их преобладающего участия в уставном капитале Общества.)

- Публичное акционерное общество Нефтегазовая Компания «Русснефть»

Участники совместной деятельности

(по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности) двое или несколько лиц (товарищей) обязуются соединить свои вклады и совместно действовать без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной не противоречащей закону цели.)

- Отсутствуют

Зависимые Общества

(Общество признается зависимым, если другое (преобладающее, участвующее) хозяйственное общество имеет более 20% уставного капитала первого общества).

- Отсутствуют

Основной управленческий персонал

- Единоличный исполнительный орган ПАО «Варьеганнефть» - генеральный директор: Ильясов Рустем Ахмерович - с 10.01.2019 по 28.02.2024
- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 29.05.2020 до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2021 году:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 23.06.2021 до годового собрания акционеров, проводимого в 2022 году:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пицюра Евгений Викторович;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.

Другие связанные стороны

Информация по другим связанным сторонам и по проводимым операциям со связанными сторонами указана в таблицах 25.2 «Виды и объемы операций со связанными сторонами», «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям», Денежные потоки со связанными сторонами Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

17.1. Информация о выплаченном вознаграждении основному управленческому персоналу за 2021 год.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместители генерального директора
- Главный бухгалтер
- Члены Совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии за участие в органах управления Общества, утверждается общим собранием акционеров.

За год, закончившийся 31 декабря 2021г., решений о выплате вознаграждений членам совета директоров и членам ревизионной комиссии не принималось, вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, составили за 2021 год – 34 718 тыс. руб., включая заработную плату за отчетный период, оплачиваемый отпуск за работу, начисленные на нее налоги в бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор

14 «февраля» 2022 г.



Р.А. Ильясов



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного Акционерного Общества "Варьеганнефть"
за 2021 год**

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество "Варьеганнефть"
Сокращенное наименование организации	ПАО "Варьеганнефть"
Местонахождение	Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Радужный
Дата государственной регистрации	11.05.1993
ОГРН	1028601465364
Код по ОКПО	12498442
Код по ОКВЭД	06.10.1
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	8609002880
Вид деятельности	Добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма	Публичное акционерное общество
Форма собственности	частная
Единица измерения показателей	тыс.руб.
Руководитель - Генеральный директор	Ильясов Рустем Ахмерович
Главный бухгалтер	Жиделев Сергей Леонидович
Сведения об уставном капитале на 31.12.2021 г.	
Размер уставного капитала –	13 348 291
Уставный капитал разделен на акции:	
· обыкновенные именные бездокументарные –	20 022 486
номинал акции –	0,5
· привилегированные бездокументарные –	6 674 096
номинал акции –	0,5
способ размещения –	В соответствии с планом приватизации: путем частичного оставления в федеральной собственности, распределения, по закрытой подписке и продажи на чековом аукционе; На основании Решения о дополнительном выпуске: путем пропорционального распределения среди акционеров.
Объявленные акции:	0
· обыкновенные именные бездокументарные –	0
номинал акции –	-
способ размещения –	
общая сумма -	0
· привилегированные бездокументарные –	0
номинал акции –	-
способ размещения –	
общая сумма -	0
Информация о реестродержателе Общества	
Реестродержатель в отчетном году	АО "Сервис-Реестр"
Местонахождение	г.Москва, ул.Сретенка, 12
Фактический и почтовый адрес	1070145, г.Москва, ул.Сретенка д. 12
Лицензии	Осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001, дата выдачи 02.03.2004
Сведения о численности работников	
Списочная численность работников на 31.12.2021 г. –	66
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2021 год –	542
Совет директоров	
Председатель Совета директоров	Толочек Евгений Викторович
Члены совета директоров	Дохлов Андрей Валерьевич
	Орехова Елена Геннадьевна
	Пшеничников Виталий Владимирович
	Саморукова Елена Владиславовна
	Пицора Евгений Владимирович
	Тихонова Яна Робертовна

Примечания к таблицам Пояснений

1 - Указывается отчетный год

2 - Указывается предыдущий год

3 - Указывается отчетная дата отчетного периода

4 - Указывается год, предшествующий предыдущему

5 - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или

6 - Указывается период с начала отчетного года по отчетную дату отчетного периода

Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации и	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2021 г. ¹	3 338	3 338	-	-	-	-	-	-	-	3 338	3 338
	5110	за 2020 г. ²	3 371	3 371	-	(33)	(33)	-	-	-	-	3 338	3 338
Лицензии на нефтедобычу	5101	за 2021 г. ¹	700	700	-	-	-	-	-	-	-	700	700
	5111	за 2020 г. ²	733	733	-	(33)	(33)	-	-	-	-	700	700
Программное обеспечение (программы)	5103	за 2021 г. ¹	2 638	2 638	-	-	-	-	-	-	-	2 638	2 638
	5113	за 2020 г. ²	2 638	2 638	-	-	-	-	-	-	-	2 638	2 638

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Всего, в том числе:	5120	-	-	-
Лицензии на нефтедобычу	5121	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Всего, в том числе:	5130	3 338	3 338	3 371
Лицензии на нефтедобычу	5131	700	700	733
Программное обеспечение (программы)	5133	2 638	2 638	2 638

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5141	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5142	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5143	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	5180	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-

1.6 Поисковые затраты

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Материальные поисковые активы - всего, в том числе:	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2021 г. ¹										
	за 2020 г. ²										
Оборудование	за 2021 г. ¹										
	за 2020 г. ²										
Транспортные средства	за 2021 г. ¹										
	за 2020 г. ²										
Нематериальные поисковые активы - всего, в том числе:	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии	за 2021 г. ¹										
	за 2020 г. ²										
Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований	за 2021 г. ¹										
	за 2020 г. ²										

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
						первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ⁵	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего, в том числе:	5200	за 2021 г. ¹	21 613 342	17 314 456	198 274	(3 325 837)	(2 689 832)	1 208 371	-	-	18 485 779	15 832 995
	5210	за 2020 г. ²	21 567 794	15 864 715	798 906	(753 358)	(266 257)	1 715 998	-	-	21 613 342	17 314 456
Здания, сооружения	5201	за 2021 г. ¹	13 088 029	10 705 022	6 929	(28 756)	(24 695)	795 692	-	-	13 066 202	11 476 019
	5211	за 2020 г. ²	12 919 584	9 848 825	193 131	(24 686)	(22 909)	879 106	-	-	13 088 029	10 705 022
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2021 г. ¹	7 340 740	6 144 180	166 658	(3 044 283)	(2 653 420)	367 299	-	-	4 463 115	3 858 059
	5212	за 2020 г. ²	6 991 000	5 601 633	590 818	(241 078)	(232 564)	775 111	-	-	7 340 740	6 144 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г. ¹	25 040	23 551	52	(269)	(269)	318	-	-	24 823	23 600
	5213	за 2020 г. ²	24 137	23 666	1 503	(600)	(600)	485	-	-	25 040	23 551
Прочие основные средства	5204	за 2021 г. ¹	95	95					-	-	95	95
	5214	за 2020 г. ²	95	95				-	-	-	95	95
Транспортные средства	5205	за 2021 г. ¹	508 171	417 911	24 635	(11 436)	(11 436)	35 678	-	-	521 370	442 153
	5215	за 2020 г. ²	507 819	384 271	10 526	(10 174)	(10 174)	43 814	-	-	508 171	417 911
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2021 г. ¹	6 185	-					-	-	6 185	-
	5216	за 2020 г. ²	6 185	-					-	-	6 185	-
Резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтяных залежей основных средств и восстановление нарушенных земель	5207	за 2021 г. ¹	645 082	23 697	-	(241 093)	(12)	9 384	-	-	403 989	33 069
	5217	за 2020 г. ²	1 118 974	6 225	2 928	(476 820)	(10)	17 482	-	-	645 082	23 697
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2021 г. ¹	42 000	21 640	-	-	-	1 396	-	-	42 000	23 036
	5230	за 2020 г. ²	42 000	20 244	-	-	-	1 396	-	-	42 000	21 640
Здания, сооружения	5221	за 2021 г. ¹	42 000	21 640				1 396	-	-	42 000	23 036
	5231	за 2020 г. ²	42 000	20 244				1 396	-	-	42 000	21 640
Машины и оборудование, инструмент	5222	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5224	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5225	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5226	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5240	за 2021 г. ¹	903 984	606 884	(23 135)	(652 567)	835 166
	5250	за 2020 г. ²	907 021	1 824 576	(490 323)	(1 337 290)	903 984
Здания, сооружения	5241	за 2021 г. ¹	405 083	359 989	(5 764)	(6 929)	752 379
	5251	за 2020 г. ²	897 775	190 762	(490 323)	(193 131)	405 083
Машины и оборудование, инструмент	5242	за 2021 г. ¹	-	166 658		(166 658)	-
	5252	за 2020 г. ²	-	590 424		(590 424)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2021 г. ¹	-	52		(52)	-
	5253	за 2020 г. ²	-	1 503		(1 503)	-
Прочие основные средства	5244	за 2021 г. ¹	-				-
	5254	за 2020 г. ²			-		-
Транспортные средства	5245	за 2021 г. ¹	9 124	15 511		(24 635)	-
	5255	за 2020 г. ²	-	19 650		(10 526)	9 124
Резерв на восстановление нарушенных земель в аренде	5246	за 2021 г. ¹	58 222	12 554	(17 371)		53 405
	5256	за 2020 г. ²	-	58 222	-	-	58 222
Запасы приобретенные для осуществления работ по капитальному строительству стоимость которых в будущем включается в первоначальную стоимость объектов ОС	5247	за 2021 г. ¹	339 270	-		(189 954)	21 601
	5257	за 2020 г. ²	-	820 277		(481 007)	339 270
Авансовые платежи, связанные с приобретением объектов ОС	5248	за 2021 г. ¹	92 285	179 835		(264 339)	7 781
	5258	за 2020 г. ²	9 246	143 738		(60 699)	92 285

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	105	163 639
в том числе:			
Здания и сооружения	5261		134 434
Машины и оборудование, инструмент	5262		28 835
Транспортный средства	5263	105	370
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	22 164	(23 158)
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	25	(133)
Машины и оборудование, инструмент	5272	22 139	(23 025)
Транспортный средства	5273		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 779 589	240	5 978
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	894 695	63 628 961	57 467 665
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 929	-	5 122
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 816 993	1 346 132	641 215
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	2 618 065	-
Прочее (передано в использование имущество)	5287	8 488	8 488	8 488

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2021 г. ¹	1 702 996	-	-	(18 040)	-	-	-	-	1 684 956	-
	5311	за 2020 г. ²	1 702 996	-	-	(18 040)	-	-	-	-	1 702 996	-
Инвестиции в дочерние общества, в акции других предприятий	5302	за 2021 г. ¹	525 886	-	-	-	-	-	-	-	507 846	-
	5312	за 2020 г. ²	525 886	-	-	-	-	-	-	-	525 886	-
Долявые ценные бумаги (облигации, векселя)	5303	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные	5304	за 2021 г. ¹	1 177 110	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	-
	5314	за 2020 г. ²	1 177 110	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	-
Депозитные вклады	5305	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5306	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные	5307	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5308	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г. ¹	1 702 996	-	-	(18 040)	-	-	-	-	1 684 956	-
	5310	за 2020 г. ²	1 702 996	-	-	-	-	-	-	-	1 702 996	-

ПРИМЕЧАНИЕ - Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5321	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5322	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего, в том числе:	5325	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5326	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5327	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5328	-	-	-
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		перевод во внеоборотные активы	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2021 г. ¹	1 849 562	(21 363)	14 331 996	(16 711 407)	630	798 140	x	268 291	(20 733)
	5420	за 2020 г. ²	3 347 338	(22 888)	9 879 721	(10 924 875)	1 525	(452 622)	x	1 849 562	(21 363)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе	5401	за 2021 г. ¹	1 130 346	(21 363)	555 613	(2 626 851)	630	798 140	229 008	86 256	(20 733)
	5421	за 2020 г. ²	1 767 585	(22 888)	1 343 846	(1 708 089)	1 525	(394 400)	121 404	1 130 346	(21 363)
Затраты в незавершенном производстве, в том числе	5402	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе	5403	за 2021 г. ¹	656 148	-	13 759 704	(14 056 232)	-	-	(229 008)	130 612	-
	5423	за 2020 г. ²	1 437 930	-	8 525 125	(9 185 503)	-	-	(121 404)	656 148	-
Товары отгруженные, включая издержки обращения, в том числе	5404	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	5405	за 2021 г. ¹	44 625	-	14 237	(8 394)	-	-	58	50 526	-
	5425	за 2020 г. ²	127 042	-	(10 792)	(9 559)	-	(58 222)	(3 844)	44 625	-
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5405	за 2021 г. ¹	18 443	-	2 442	(19 930)	-	-	(58)	897	-
	5425	за 2020 г. ²	14 781	-	21 542	(21 724)	-	-	3 844	18 443	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего, в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5445	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5446	-	-	-
	5447	-	-	-

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	поступило		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2021 г. ¹	698 088	-	76 512	-	(115)	-	-	(96)	774 389	-
	5521	за 2020 г. ²	621 636	-	76 722	-	(262)	-	-	(8)	698 088	-
	5502	за 2021 г. ¹	211	-	-	-	(115)	-	-	(96)	-	-
	5522	за 2020 г. ²	481	-	-	-	(262)	-	-	(8)	211	-
	5503	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г. ¹	697 877	-	76 512	-	-	-	-	-	774 389	-
	5524	за 2020 г. ²	621 155	-	76 722	-	-	-	-	-	697 877	-
Прочие дебиторы	5505	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021 г. ¹	11 629 768	(15 627)	32 471 401	-	(30 278 346)	-	15 295	96	13 822 919	(332)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5530	за 2020 г. ²	14 429 202	(170)	15 836 627	-	(18 636 069)	-	(15 457)	8	11 629 768	(15 627)
	5511	за 2021 г. ¹	11 149 166	(15 328)	29 505 072	-	(26 900 742)	-	15 272	96	13 753 592	(56)
	5531	за 2020 г. ²	13 762 176	(120)	11 882 998	-	(14 496 016)	-	(15 208)	8	11 149 166	(15 328)
	5512	за 2021 г. ¹	310 529	-	1 388 420	-	(1 686 020)	-	-	-	12 929	-
	5532	за 2020 г. ²	400 346	-	465 670	-	(555 487)	-	-	-	310 529	-
Прочие дебиторы	5513	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г. ¹	170 073	(299)	1 577 909	-	(1 691 584)	-	23	-	56 398	(276)
Итого	5534	за 2020 г. ²	266 680	(50)	3 487 959	-	(3 584 566)	-	(249)	-	170 073	(299)
	5500	за 2021 г. ¹	12 327 856	(15 627)	32 547 913	-	(30 278 461)	-	15 295	x	14 597 308	(332)
	5520	за 2020 г. ²	15 050 838	(170)	15 913 349	-	(18 636 331)	-	(15 457)	x	12 327 856	(15 627)

ПРИМЕЧАНИЕ

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

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³		на 31 декабря 2020 г. ²		на 31 декабря 2019 г. ⁴	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	25 834	25 834	65 324	65 324	279 622	279 622
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	14 063	14 063	37 621	37 621	166 511	166 511
<i>Авансы выданные</i>	5542	11 495	11 495	27 404	27 404	113 061	113 061
<i>Проценты по займам и векселям</i>	5543	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	5544	276	276	299	299	50	50

б.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 долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность		
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)		погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5552	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5553	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5554	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5555	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5556	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5557	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5558	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2021 г. 1	5 090 174	26 956 741	-	(29 778 542)	-	-	2 268 373
	5580	за 2020 г. 2	10 938 602	17 585 285	-	(23 433 710)	(3)	-	5 090 174
Поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г. 1	3 137 235	9 944 749	-	(12 581 520)	-	-	500 464
	5581	за 2020 г. 2	9 152 225	3 126 648	-	(9 141 638)	-	-	3 137 235
Векселя к уплате	5562	за 2021 г. 1	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г. 2	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5563	за 2021 г. 1	64 246	738 340	-	(801 632)	-	-	954
	5583	за 2020 г. 2	46 803	1 941 478	-	(1 924 035)	-	-	64 246
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2021 г. 1	48 087	261 968	-	(309 079)	-	-	976
	5584	за 2020 г. 2	36 042	588 830	-	(576 785)	-	-	48 087
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 г. 1	1 716 288	15 652 296	-	(15 727 040)	-	-	1 641 544
	5585	за 2020 г. 2	1 100 907	11 700 389	-	(11 085 008)	-	-	1 716 288
Авансы полученные	5566	за 2021 г. 1	16 741	215 169	-	(212 317)	-	-	19 593
	5586	за 2020 г. 2	4 692	26 803	-	(14 754)	-	-	16 741
Прочие кредиторы	5567	за 2021 г. 1	107 577	144 219	-	(146 954)	-	-	104 842
	5587	за 2020 г. 2	597 933	201 137	-	(691 490)	(3)	-	107 577
Итого	5560	за 2021 г. 1	5 090 174	26 956 741	-	(29 778 542)	-	-	2 268 373
	5570	за 2020 г. 2	10 938 602	17 585 285	-	(23 433 710)	(3)	-	5 090 174

ПРИМЕЧАНИЕ

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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Всего, в том числе:	5590	1 256	603 693	1 895 896
Поставщики и подрядчики	5591	1 148	56 936	1 895 896
Авансы полученные	5592	108	21	-
Задолженность по налогам и сборам	5593	-	546 757	-

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 краткосрочных в долгосрочные	прочие движения	
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5302	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5303	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5304	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5306	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5306	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5307	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Материальные затраты	5610	1 316 355	2 975 111
Расходы на оплату труда	5620	716 976	2 163 258
Отчисления на социальные нужды	5630	193 181	637 090
Амортизация	5640	1 208 436	1 716 453
Прочие затраты	5650	16 543 209	22 673 572
Итого по элементам	5660	19 978 157	30 165 484
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	5670, 5680	(351 068)	(751 313)
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		(351 068)	(751 313)
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 627 089	29 414 171

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2021 г. ¹	866 008	90 871	(492 076)	-	464 803
		за 2020 г. ²	1 359 658	362 901	(856 551)	-	866 008
<u>Долгосрочные оценочные обязательства</u>		за 2021 г. ¹	706 011	4 769	(249 444)	-	461 336
		за 2020 г. ²	1 205 640	9 978	(509 607)	-	706 011
Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель		за 2021 г. ¹	706 011	4 769	(249 444)	-	461 336
		за 2020 г. ²	1 205 640	9 978	(509 607)	-	706 011
<u>Краткосрочные оценочные обязательства</u>		за 2021 г. ¹	159 997	86 102	(242 632)	-	3 467
		за 2020 г. ²	154 018	352 923	(346 944)	-	159 997
Резерв по неиспользованному отпуску		за 2021 г. ¹	159 997	86 102	(242 632)	-	3 467
		за 2020 г. ²	154 018	352 923	(346 944)	-	159 997
Резерв по судебным искам		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

стр.23

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. ³	на 31 декабря 2020 г. ²	на 31 декабря 2019 г. ⁴
Полученные - всего, в том числе:				
Поручительства/гарантии	5800	-	-	-
и т.д.	5801	-	-	-
	5802	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5810	185 804 208	191 891 940	72 678 608
Поручительства/гарантии	5811	183 202 969	190 259 940	72 678 608
Залог-выручка	5812	2 601 237	6 407 017	4 566 457
Залог-ОС	5813	-	1 632 000	-

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31 декабря 2021 г. ³

№ п/п	Контрагент (кто выдал обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента
ИТОГО						

8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31 декабря 2021 г. ³

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента (\$/EUR)
1	CQUR Bank LLC	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.02.4	80 418 256	1 082 453 USD
2	VTB COMMODITIES TRADING DAC Дублин, Филиал в Цюри	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.02.3	19 687 539	265 000 USD
3	VTB COMMODITIES TRADING DAC Дублин, Филиал в Цюри	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.02.3	9 247 845	110 000 EUR
4	VTB COMMODITIES TRADING DAC Дублин, Филиал в Цюри	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.02.3	1 849 529	22 000 EUR
5	АО ВТБ "Капитал"	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.01.3	72 000 000	
6	CQUR Bank LLC	ПАО НК "РуссНефть"	Залог-выручка	009.01.1	2 601 237	
ИТОГО					185 804 208	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
		на начало года	получено за год	возвращено за год	на конец года
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	-	-	-	-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего, в том числе:		за 2021 г. ¹			
		за 2020 г. ²			
(наименование цели)		за 2021 г. ¹			
		за 2020 г. ²			
(наименование цели)		за 2021 г. ¹			
		за 2020 г. ²			

10. Расшифровка денежных средств по состоянию

Группа денежных средств	На 31 декабря 2021г.			На 31 декабря 2020г.			На 31 декабря 2019г.		
	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса	-	-	-	72	-	-	108	-	-
Расчетные счета в банках	910	-	-	1 451	-	-	5 341	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	15	-	-	82	-	-
ИТОГО	910	-	-	1 538	-	-	5 531	-	-

11. Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию

Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
ГРР, геологические, геофизические работы	32 150	31 091	24 556
Резерв на восстановление нарушенных земель находящихся в аренде	-	-	85 819
Программное обеспечение	-	617	5 035
Прочие лицензии и права	14 133	9 542	9 673
Прочие	4 243	2 775	1 959
Контроль и мониторинг	-	600	-
ИТОГО	50 526	44 625	127 042

Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
ГРР, геологические, геофизические работы	-	-	1 231
Программное обеспечение	136	14 182	11 710
Прочие	751	1 066	1749
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа	-	1 971	-
Прочие лицензии и права	10	1 224	91
ИТОГО	897	18 443	14 781
Всего	51 423	63 068	141 823

12. Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

12.1 Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:	97 875	19 575	106 535	21 307
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	96 780	19 356	105 020	21 004
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	1 095	219	1 515	303
по расходам на освоение природных ресурсов;	18 710	3 742	13 535	2 707
по резервам на отпуска, премии и прочее;	3 465	693	160 000	32 000
ИТОГО	120 050	24 010	280 070	56 014

12.2 Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:	685 590	137 118	984 350	196 870
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	685 590	137 118	984 350	196 870
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	100 870	20 174	350 545	70 109
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	100 870	20 174	350 545	70 109
по прочим	5 210	1 042	4 405	881
ИТОГО	791 670	158 334	1 339 300	267 860

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2021 г.				за 2020 г.			
	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто
Добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа	18 122 515	3 020 419	-	15 102 096	9 749 876	1 624 979	-	8 124 897
Услуги по добыче углеводородного сырья	3 226 698	537 783	-	2 688 915	20 561 439	3 426 906	-	17 134 533
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по зарезке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам	2 456 953	409 492	x	2 047 461	4 316 359	719 394	x	3 596 965
Перепродажа товаров (нефть, попутный нефтяной газ, прочие товары)	1 319 925	219 879	-	1 100 046	1 633 727	272 276	-	1 361 451
Выручка признанная и непредъявленная к оплате по договорам генерального подряда	25 999	4 333		21 666	103 122	17 187		85 935
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	246 220	41 037	15 795	189 388	226 430	37 738	18 629	170 063
Прочие работы и услуги	1 383 569	230 595	38 397	1 114 577	139 584	23 265	18 037	98 282
ИТОГО	26 781 879	4 463 538	54 192	22 264 149	36 730 537	6 121 745	36 666	30 572 126

* Расшифровка не предъявленной к оплате выручки, признанной способом "по мере готовности" по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	за 2021 г.				за 2020 г.			
	Выручка- брутто	НДС	Выручка- нетто	Выручка- брутто	НДС	Выручка- нетто	Выручка- брутто	Выручка- нетто
33960-00/19-1522 от 19.11.2019 ПАО НК РуссНефть	-			37 277	6 213	31 064		
33960-00/19-1556 от 02.12.2019 ПАО НК РуссНефть	25 999	4 333	21 666	1 205	201	1 004		
33960-00/20-3 от 24.12.2019 ПАО НК РуссНефть	-			3 737	623	3 114		
33960-00/18-833 от 11.01.2019 ПАО НК РуссНефть	-			60 904	10 151	50 753		
ИТОГО	25 999	4 333	21 666	103 123	17 188	85 935		

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	за 2021 г.				за 2020 г.			
	Выручка- нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа	15 102 096	-	12 772 085	2 330 011	8 124 897	-	7 735 697	389 200
Услуги по добыче углеводородного сырья	2 688 915	-	2 483 503	205 412	17 134 533	-	15 810 756	1 323 777
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по зарезке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам	2 047 461	x	1 951 159	96 302	3 596 965	x	3 425 219	171 746
Перепродажа товаров (нефть, попутный нефтяной газ, прочие товары)	1 100 046	-	1 054 051	45 995	1 361 451	-	1 336 182	25 269
Выполненные работы по признанной и непредьявленной к оплате выручке по договорам генерального подряда	21 666	x	20 634	1 032	85 935	x	81 843	4 092
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	189 388	-	165 079	24 309	170 063	-	133 751	36 312
Прочие работы и услуги	1 114 577	-	921 027	193 550	98 282	-	81 476	16 806
ИТОГО	22 264 149	-	19 367 538	2 896 611	30 572 126	-	28 604 924	1 967 202

* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств, выручка по которым признана способом "по мере готовности"

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	за 2021 г.				за 2020 г.			
	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Себестоимость	Валовая прибыль
33960-00/19-1522 от 19.11.2019 ПАО НК РуссНефть			-	31 064	29 585	1 479		
33960-00/19-1556 от 02.12.2019 ПАО НК РуссНефть	21 666	20 634	1 032	1 004	957	47		
33960-00/20-3 от 24.12.2019 ПАО НК РуссНефть			-	3 114	2 965	149		
33960-00/18-833 от 11.01.2019 ПАО НК РуссНефть			-	50 753	48 336	2 417		
ИТОГО	21 666	20 634	1 032	85 935	81 843	4 092		

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2021г. ¹	за 2020 г. ²
ИТОГО	-	-

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	115 034	401 725
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	34 087	101 860
Расходы - Услуги - Прочие услуги	22 248	79 193
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	19 516	-
Транспортные расходы - Прочие	16 188	82 423
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	12 562	73 005
Расходы - Управленческие услуги	5 000	-
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	4 766	-
Расходы - Аренда - Производственное оборудование	4 210	1 757
Расходы - Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	3 805	11 763
Расходы - Аренда - Земельные участки	3 713	4 270
Расходы - Энергозатраты - Все виды	3 322	10 544
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	3 208	-
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	2 951	4 168
Содержание охраны, кроме пожарной охраны	2 852	10 723
Расходы - Амортизация - Основные средства	2 332	15 799
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	2 172	5 618
Расходы - Прочие расходы	1 242	2 824
Расходы - Командировочные расходы	185	498
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	55	55
Расходы - Техобслуживание и содержание транспорта, АЗС, дорог, подъездных путей, котлопунктов, произв. помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	53	-
Расходы - Аренда - Транспортные средства	35	-
Расходы на природоохранные мероприятия - Прочие природоохранные мероприятия	6	159
Расходы - Страхование - Страхование ответственности	6	23
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	2	2 213
Расходы - Услуги - Геологоразведовательные, геофизические, горноподготовительные и т.п. работы	1	-
Расходы - Страхование - Страхование имущества	-	247
Расходы - Приобретено товаров - Дизельное топливо	-	232
Расходы - Услуги по хранению, кроме хранения нефти, нефтепродуктов	-	102
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	-	46
ИТОГО	259 551	809 247

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Доходы от участия в других организациях	105 641	-
ИТОГО	105 641	-

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Доходы по процентам - Долгосрочные займы/кредиты	76 512	76 722
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	220	356
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	-	4
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами	9	14
ИТОГО	76 741	77 096

19. Проценты к уплате

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Расходы по процентам - За пользование бюджетными средствами	3 955	14 081
ИТОГО	3 955	14 081

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	1 963 814	57 979
Доходы от реализации - Основные средства	536 292	32 909
Доходы - Пени, штрафы полученные	63 475	83 944
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	37 551	48 523
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	15 294	7 006 308
Доходы - Резерв по отпускам (уменьшение)	10 868	-
Доходы - Прочие доходы	3 927	708
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	3 431	-
Прибыль - Прошлые периоды	2 782	1 268
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	2 643	3 816
Доходы - Курсовые разницы	533	62
Доходы - Прочее выбытие - Прочие активы	117	0
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	113	-
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)		660
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ОС)		395
Доходы от реализации - Акций		78
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде		33
Доходы - Списание кредиторской задолженности		3
ИТОГО	2 640 840	7 236 686

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности	1 903 584	40 826
Расходы от реализации - Основные средства	394 043	9 436
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	58 665	74 379
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	58 139	47 633
Расходы - Потери ТМЦ - При хранении, подготовке и транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов	53 188	30 421
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам	24 306	-
Расходы - Прочие расходы	19 972	10 351
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	18 314	13 303
Расходы - Прочее выбытие - Акции (Доли)	18 040	-
Убытки - Прошлые периоды	15 861	250
Расходы - Прочее выбытие - Незавершенное строительство и оборудование к установке	5 764	-
Расходы - Содержание законсервированных объектов	5 587	27 311
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	4 539	23 124
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	3 306	33
Расходы - Затраты на ликвидацию нефтедобывающих объектов, кроме скважин	3 185	717
Расходы - По персоналу - Мероприятия по профилактике COVID	3 184	19 913
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	2 387	2 123
Расходы - Проведение социально-культурных мероприятий	2 088	8 945
Расходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	2 012	2 292
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	1 425	3 704
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	1 331	1 439
Расходы - Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	1 036	2 771
Расходы - Услуги - Прочие услуги	741	2 073
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	515	929
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	416	695
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	326	1 678
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	314	734
Расходы - Курсовые разницы	198	783
Расходы - Страхование - Страхование ответственности	100	-
Расходы - Резерв по сомнительным долгам	16	7 021 765
Расходы - Аренда - Земельные участки	9	62
Расходы - Командировочные расходы		56
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду		12
ИТОГО	2 602 591	7 347 758

22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
По расходам:		(67 946)	(23 377)
Расходы, не учитываемые для налогообложения			
	20%	(67 946)	(23 377)
Постоянные разницы по расходам, ставка			
Постоянные разницы по расходам, ставка	20%		
Постоянное налоговое обязательство	0%		
По доходам:		38 690	-
Доходы, не учитываемые для налогообложения			
	20%	38 690	
Постоянные разницы по доходам, ставка			
Постоянные разницы по доходам, ставка	20%		
Постоянный налоговый актив	0%		
ИТОГО постоянное налоговое обязательство (актив)		(29 256)	(23 377)

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	298 760	59 752	320 770	64 154
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	249 675	49 935	833 795	166 759
по прочим	(805)	(161)	(1 155)	(231)
ИТОГО	547 630	109 526	1 153 410	230 682

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	(3 490)	(698)	(28 950)	(5 790)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	4 750	950	(27 760)	(5 552)
по расходам на освоение природных ресурсов;				
по резервам на отпуска, премии и прочее;	(156 525)	(31 305)	(3 770)	(754)
ИТОГО	(160 015)	(32 003)	(26 740)	(5 348)

24. Прочее

24.1. Штрафы и пени по налогам

Налог	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на добавленную стоимость			начислены пени в связи с несвоевременной оплатой за 2 квартал 2020 года	(2 413)
Налог на добычу полезных ископаемых (песок)			начислены пени в связи с несвоевременной оплатой за апрель, май, июнь 2020 года	(2)
Страховые взносы			начислены пени в связи с несвоевременной частичной оплаты за июнь 2020 года	(3)
Акцизы	Начислены пени на сумму задолженности по акцизу по уточн. декларации за декабрь 2019г	(2)		
Налог на имущество	Начисление пени по авансовому платежу налога на имущество за 1 квартал 2020 год	(335)		
НДПИ	Начислены пени по НДПИ согласно уточненной налоговой декларации по НДПИ за май 2021	(18)		
ИТОГО		(355)		(2 418)

24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
ИТОГО	-	-	-	-

24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	за 2021 г. ¹		за 2020 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на прибыль за 2018 год	уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2018 год	3 802		
ИТОГО		3 802		-

25.2 Информация о связанных сторонах.

Виды и объемы операций со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²	за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Выручка от продаж услуг-Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка		-	21 666	86 113		-
Расходы - Услуги - Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка		-	20 634	81 843		-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по строительству скважин		-	1 418 125	2 739 374		-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по зарезке боковых стволов скважин		-	623 674	916 732		-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по ремонту скважин и геофизическим работам		-	5 662	26 794		-
Доходы от реализации- Основные средства		-	505 159	-		5 025
Доходы от реализации- Акции		-		6 489		-
Приобретение объектов ОС		1 762		-		-
Приобретение работ (услуг) по капитальным вложениям		-	766	-		-
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат.		-	14 730 211	7 771 585	90 940	97 308
Выручка от продаж товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки.		1 970		-		-
Передача инвестиционных объектов		-		381 637		88 687
Передача материалов инвестора в натуральной форме		-		16 632		3 367
Выручка от продаж услуг - Прочие услуги	2 105	6 205	70 434	-	887	13 287
Выручка от продаж услуг - Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонентское обслуживание		385		-		5 119
Выручка от продаж услуг - Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)		-		85		85
Выручка от продаж услуг - Осуществление геологического сопровождения строительства скважин (геологический контроль)		-		6 451		-
Доходы от реализации - Товарно- материальные ценности		-	1 907 264	-		-
Выручка от продаж услуг - Поставка солевого раствора		-		-		172
Выручка от продаж услуг - Агентское вознаграждение	1	-		256		95
Выручка от продаж услуг - Арендные платежи	62	1 691	870 543	6	3	39
Доходы - Прочее выбытие - Товарно- материальные ценности.			34 747	160 784		13 703
Выручка от продаж товаров - Прочие товары.						
Выручка от продажи услуг-Процессинг		-	24 516	5 127	5 796	11 189
Выручка от продажи услуг - Транспортные услуги		-	107 202	-	-	-
Выручка от продаж услуг- Добыча углеводородного сырья		-	2 688 915	17 048 419		-
Проценты по займам выданным		-	76 512	76 722		-
Доходы - Прочее выбытие-Прочие активы		-	117	-		-
Доходы от участия в других организациях	105 641	-		-		-
Выплачено дивидендов		-	7 308	16 977		-
Расход - Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		-	22 239	34 320	67 124	71 611
Расход - Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		-	870 613	956 634		-
Расходы - Приобретение товарно-материальных ценностей		22 600	38 665	66 837	1	7 089
Расходы - Услуги - Прочие услуги		-	175 208	41		-
Расходы - Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия		10 810		-		-
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	5 252	32 160	1 466 168	9 150 790	19 451	96 143
Расходы - Аренда - Производственное оборудование	705	4 762	4 210	1 757	6 516	104 618
Расходы - Аренда - Земельные участки		-		-	2	7
Расходы - Аренда - прочая	100	98	9	41	105	102
Расходы - Аренда - Транспортные средства		-	-	-	35	-
Транспортные расходы - Прочие		-	57 209	-		-
Расходы - Ремонт основных средств-Текущий ремонт скважин		-	90 226	-		-
Расходы - Услуги-Добыча нефти и газа		-	911 100	-		-
Расходы - Ремонт основных средств-Текущий ремонт прочих ОС		-	16 130	-		-
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин		-	3 264	-		-
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги		-	4 246	-		-
Расходы -Управленческие услуги		-	5 000	-		-
Расходы от реализации- Акции		-		6 474		-
ИТОГО	113 866	82 443	26 777 742	39 558 920	190 860	517 646

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2021 г.**

Вид операции.	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Нефть и газовый конденсат		7 521 696		7 521 696	по условия договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)		736 695		736 695	по условия договора
Прочие услуги		28 080		28 080	по условия договора
Добыча углеводородного сырья		2 601 237		2 601 237	по условия договора
Товарно- материальные ценности, прочие товары		2 454 537		2 454 537	по условия договора
Арендные платежи	5	131 679		131 684	по условия договора
Соглашение о перемене лиц в обязательстве		9 207		9 207	по условия договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		28 488		28 488	по условия договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110		1 177 110	по условия договора
Проценты по займам выданным		774 389		774 389	по условия договора
ИТОГО по дебету	5	15 463 118	-	15 463 123	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		98 687		98 687	по условия договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные		105		105	по условия договора
Аренда, субаренда имущества	30		83	113	по условия договора
Услуги по ремонту и уборке помещений, разгрузка, прием, хранение ТМЦ хранение		679		679	по условия договора
Услуги по оказанию бухгалтерских услуг, обеспечение хозяйственной деятельности, коммерческая концессия		1 714		1 714	по условия договора
Услуги по добыче УВС(операторский договор)		305 571		305 571	по условия договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		4 745		4 745	по условия договора
Расчеты по инвестиционным договорам			85 809	85 809	по условия договора
ИТОГО по кредиту	30	411 501	85 892	497 423	

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2020 г.**

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Нефть и газовый конденсат		2 381 898	13 193	2 395 091	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки				-	по условиям договора
Техническое сопровождение строительства				-	по условиям договора
Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)		102		102	по условиям договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)		1 981		1 981	по условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонетское обслуживание	154		1 118	1 272	по условиям договора
Прочие услуги			3 146	3 146	по условиям договора
Транспортные услуги				-	по условиям договора
Услуги по геологическим работам				-	по условиям договора
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам	231	15 688		15 919	по условиям договора
Выполненные работы по строительству скважин		1 572 169		1 572 169	по условиям договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин		402 457		402 457	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья		6 407 017		6 407 017	по условиям договора
Агентское вознаграждение			32	32	по условиям договора
Товарно-материальные ценности, прочие товары		2 260	272	2 532	по условиям договора
Процессинг		1 797	1 685	3 482	по условиям договора
Арендные платежи	11	6	4	21	по условиям договора
Купля-продажа ОС	-	-	-	-	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-	-	17 678	17 678	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		103 335		103 335	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110		1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным		697 877		697 877	по условиям договора
ИТОГО по дебету	396	12 763 697	37 128	12 801 221	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		11 233	8 711	19 944	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		76 803		76 803	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	17 235	8 699	7 189	33 123	по условиям договора
Основные средства				-	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	49 569	970 559	49 863	1 069 991	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования				-	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	2 906			2 906	по условиям договора
Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия	7 348			7 348	по условиям договора
Приобретение основных средств	2 341			2 341	по условиям договора
Приобретение работ (услуг) по инвестиционному строительству				-	по условиям договора
Коммерческая концессия		4		4	по условиям договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		17 219		17 219	по условиям договора
Денежный вклад в имущество				-	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам			85 809	85 809	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	79 399	1 084 517	151 572	1 315 488	

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2019 г.**

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Нефть и газовый конденсат		5 421 550	16 427	5 437 977	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	1 839			1 839	по условиям договора
Техническое сопровождение строительства		4 276		4 276	по условиям договора
Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)				-	по условиям договора
Геологическое сопровождение строительства скважин		1 031		1 031	по условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонетское обслуживание	77		1 118	1 195	по условиям договора
Прочие услуги	982		1 098	2 080	по условиям договора
Транспортные услуги	3 958			3 958	по условиям договора
Услуги по геологическим работам				-	по условиям договора
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам		26 458		26 458	по условиям договора
Выполненные работы по строительству скважин		2 573 663		2 573 663	по условиям договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин		403 930		403 930	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья		4 566 447		4 566 447	по условиям договора
Агентское вознаграждение				-	по условиям договора
Товарно-материальные ценности, прочие товары	304	21 860	2 185	24 349	по условиям договора
Процессинг		1 378	3 117	4 495	по условиям договора
Арендные платежи	1 500	1	4	1 505	по условиям договора
Купля-продажа ОС		223 050		223 050	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам			6 428	6 428	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам		210 797		210 797	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110	-	1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным		525 886		525 886	по условиям договора
ИТОГО по дебету	8 660	15 157 437	30 377	15 196 474	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		12 900	12 198	25 098	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		232 557		232 557	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	1 648	111 799	5 271	118 718	по условиям договора
Основные средства				-	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	27 151	2 129 000	61 726	2 217 877	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	23 580			23 580	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	11 064			11 064	по условиям договора
Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия	23 800			23 800	по условиям договора
Приобретение основных средств	956	118 389		119 345	по условиям договора
Приобретение работ (услуг) по инвестиционному строительству	1 385			1 385	по условиям договора
Коммерческая концессия		4		4	по условиям договора
генерального подряда		35 130		35 130	по условиям договора
Денежный вклад в имущество	-	-	-	-	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам		466 910	85 809	552 719	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	89 584	3 106 689	165 004	3 361 277	

28

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	(68 201)	(63 136)	16 137 284	19 512 445	(23 682)	(128 465)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	577	11 984	19 885 799	27 296 107	124 266	161 305
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	54	2 928	528 774	1	19	39
от перепродажи финансовых вложений						
прочие поступления			3 782			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(68 832)	(77 799)	(4 210 749)	(7 783 663)	(147 967)	(289 809)
процентов по долговым обязательствам						
прочие платежи		(249)	(70 322)			
Денежные потоки от инвестиционных операций	(2 211)	(348)	547 665	(98 658)	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			442 789			
от продажи акций других организаций (долей участия)						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			105 641			
прочие поступления						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 211)	(348)	(765)	(98 658)		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
прочие платежи						
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	(7 308)	(10 488)	-	-
получение кредитов и займов						
денежных вкладов собственников (участников)						
от выпуска акций, увеличения долей участия						
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.				6 489		
прочие поступления						
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников						
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)			(7 308)	(16 977)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов						
прочие платежи						

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям за период

Организация	Благотворительные цели	Сумма	
		за 2021 г. ¹	за 2020 г. ²
Администрация Нижневартовского района	Благотворительная помощь: Добровольное пожертвование в рамках акции "Душевное богатство", согласно письма №01-15-7365/9 от 29.11.2019г.		50
Администрация Нижневартовского района	Выплаты по Дополнительному соглашению №1 от 04.05.2021 к Экономическому соглашению № C06/20 от 23.12.2019	250	
Администрация Нижневартовского района	Добровольное пожертвование в рамках акции "Душевное богатство", согласно письму №01-15-6691/0 от 16.11.2020		50
БУ Новоаганская районная больница	Выплаты по Дополнительному соглашению №1 от 04.05.2021 к Экономическому соглашению № C06/20 от 23.12.2019	250	
Вектор-М АУ ГМЦ	Благотворительная помощь для оснащения рабочей зоны центра и приобретения компактной новой мебели согласно письма от 11.02.2020 № 02-34/80		25
Детская школа искусств МАУ ДО	Фин. пом. для улучшения мат.-тех.базы, комфорт. и эстетич.обуч.детей Детской школы искусств г.Радужный (на приобретение мебели) согл.письму №01-17/59 от 06.02.2020		50
МАДОУ ДС № 16 "Снежинка"	Благотворительная помощь на реализацию проекта (инициативы) по вопросам местного значения в г. Радужный "Сон-основа здоровья ребенка" сог. письму от 17.01.2020г.№07-06/20		20
Нефтяник АУК ДК	Фин.пом.коллек.студ. театр. и кино"Велосипед"и театр.-студ. "На крыльях" для участ.в Междунар.конкур.-фест."Браво, театр!" с 24.03. по 27.03.2020 согл.письму№8 от 28.01.2020		10
Нефтяник АУК ДК	Фин.пом.дет.хореогр.коллект."Кураж" для участ. в Межд.конкурсе-фест."Наслед. времен" в рамк. конгр.-фест."Гордость России"с 22.03. по 26.03.2020 в г.Москва согл.письм.от 07.02.2020		10
Нефтяник АУК ДК	Фин. пом. коллект.шоу балет "Колокольчик" для участ. в Междунар.конкурсе-фест.муз.-худ.творчества "Восточная сказка" с 26.03. по 29.03.2020 в г.Казани согл.письму №45 от 24.01.2020		20
Радужнинская местная городская общественная организация ветеранов(пенсионеров) войны,труда,ВС и праоохранительных органов	Благотворительная помощь ветеранам согласно письму от 07.02.2020 № 3		25
Радужнинская местная городская общественная организация ветеранов(пенсионеров) войны,труда,ВС и праоохранительных органов	Благотворительная помощь на издание книги в честь 35-летия со дня образования Радужнинской организации ветеранов войны и труда согласно письму от 07.02.2020 №		100
Средняя образовательная школа № 4 МБОУ	Благотворительная помощь на реализацию проекта (инициативы) граждан по вопросам местного значения в г. Радужный "Окна НАШего ДОМа" сог письму от 01-02/149 от 07.02.20Без налога (НДС)		10
Федерация САМБО ХМАО-Югры	Финансовая помощь на проведение Традиционного окружного турнира по самбо среди юношей . с 05-08.03.2020 в г.Радужном согласно письму №08 от 24.01.2020г		10
ИТОГО		500	380

27. Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	2 652 784	4 298 886	5 703 079
3	Незавершенное строительство	752 379	414 217	897 775
4	Доходные вложения в материальные ценности	18 964	20 360	21 756
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1 684 956	1 702 996	1 702 996
6	Прочие внеоборотные активы	106 797	545 781	70 607
7	Запасы	247 558	1 828 199	3 324 450
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12 903	12 545	81 822
9	Дебиторская задолженность	14 596 976	12 312 229	15 050 668
10	Денежные средства	910	1 538	5 531
11	Прочие оборотные активы	81	81	1 431
Итого активы, принимаемые к расчету		20 074 308	21 136 832	26 860 115
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	619 670	973 871	1 704 257
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
15	Кредиторская задолженность	2 268 373	5 090 174	10 938 602
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 465	2 621	2 261
17	Резервы предстоящих расходов	3 467	159 997	154 018
18	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		2 893 975	6 226 663	12 799 138
Стоимость чистых активов		17 180 333	14 910 169	14 060 977

Прошито и пронумеровано
84/Всеховский И.П. листов

ООО «Аудиторская компания.
Городской центр экспертиз»

