



Исх. № 2785

от «13» февраля 2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВАРЬЕГАННЕФТЬ»
ЗА 2022 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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- отчета об изменениях капитала за 2022 год;
- отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Варьеганнефть» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

В отчетном периоде имела место волатильность цен на реализуемую сырую нефть. Это стало основным фактором, повлиявшим на снижение доходов по этому сегменту (снижение на 10% от уровня предыдущего периода), а также возникновение убытка от продаж аудируемого лица за отчетный период (показатель строки 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» отчета о финансовых результатах за 2022 год). Мы сочли необходимым рассмотреть существенность влияния данного обстоятельства на финансовые результаты деятельности аудируемого лица в отчетном периоде в качестве ключевой области аудита.

Наши процедуры включали обращения к руководству с запросами относительно вопросов соблюдения непрерывности деятельности, 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 2022 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 2022 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 долевого финансового вложения 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 2022 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-03/23 от 07.02.2023 г.)

О.А. Черепанова

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

(ОРНЗ 21606079140)



«13» февраля 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 2 2 г.

Организация ПАО "Варьеганнефть" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика 12498442 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти по ОКПО 8609002880
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное Акционерное по ОКВЭД 2 06.10.1
Общество / частная по ОКОПФ/ОКФС 12247 16
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) 628463, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный,
Промзона Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, стр. 51

Коды		
0710001		
31	12	2022
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 <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> 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, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	1150	3 160 300	4 307 725	4 298 886
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 568	18 964	20 360
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	1 684 956	1 684 956	1 702 996
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	26 074	54 895	56 014
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	196 986	828 875	903 984
	Итого по разделу I	1100	5 085 884	6 895 415	6 982 240
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 11	Запасы	1210	164 726	247 328	1 828 199
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	12 903	12 545
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	14 983 862	14 596 976	12 312 229
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	324	910	1 538
	Прочие оборотные активы	1260	220	81	81
	Итого по разделу II	1200	15 149 132	14 858 198	14 154 592
	БАЛАНС	1600	20 235 016	21 753 613	21 136 832

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	2 335 763
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 003	2 003	2 003
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 214 985	18 483 718	12 559 055
	Итого по разделу III	1300	18 230 336	18 499 069	14 910 169
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	284 854	518 903	267 860
7	Оценочные обязательства	1430	116 625	461 336	706 011
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	401 479	980 239	973 871
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 595 102	2 268 373	5 090 174
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 557	3 467	159 997
	Прочие обязательства	1550	2 542	2 465	2 621
	Итого по разделу V	1500	1 603 201	2 274 305	5 252 792
	БАЛАНС	1700	20 235 016	21 753 613	21 136 832

Руководитель

Ильясов Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 13 » февраля 20 23 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год **20 22** 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	2022
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 22 _____ г.	За _____ год 20 _____ 21 _____ г.
13	Выручка	2110	16 374 302	22 264 149
6.14	Себестоимость продаж	2120	(16 740 615)	(19 367 538)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	(366 313)	2 896 611
15	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.16	Управленческие расходы	2220	(26 756)	(259 551)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(393 069)	2 637 060
17	Доходы от участия в других организациях	2310		105 641
18	Проценты к получению	2320	76 540	76 741
19	Проценты к уплате	2330		(3 955)
20	Прочие доходы	2340	312 512	2 640 840
21	Прочие расходы	2350	(303 202)	(2 602 591)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(307 219)	2 853 736
	Налог на прибыль	2410	60 182	(578 874)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(144 916)	(656 397)
23.1, 23.2	отложенный налог на прибыль	2412	205 098	77 523
24.1, 24.3	Прочее	2460	127	3 447
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(246 910)	2 278 309

Пояснения	Наименование показателя		За _____ год	За _____ год
			20 _____ 22 _____ г.	20 _____ 21 _____ 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		1 648 421
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		(329 684)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(246 910)	3 597 046
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ильясов Р.А.

(расшифровка подписи)

« 13 » февраля 20 23 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Организация	ПАО "Варьеганнефть"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности		по ОКПО	12498442
Организационно-правовая форма/форма собственности	Добыча сырой нефти	ИНН	8609002880
	Публичное Акционерное	по ОКВЭД 2	08.10.1
Общество / частная		по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	13 348		2 335 763	2 003	12 559 055	14 910 169
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x	3 597 576	3 597 576
пересчетка имущества	3212	x	x	x	x	3 597 046	3 597 046
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x					
дополнительный выпуск акций	3214		x		x	530	530
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x	x	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					(8 676)	(8 676)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x		
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	x	x		x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226				x		
дивиденды	3227	x	x				
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(8 676)	(8 676)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(2 335 763)		2 335 763	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	13 348	0	0	2 003	18 483 718	18 495 069
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					1 002	1 002
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x				
переоценка имущества	3312	x	x	x	x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314	x	x		x	1 002	1 002
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	
реорганизация юридического лица	3316				x	x	
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	x	x			(269 735)	(269 735)
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	(246 910)	(246 910)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	x	x		x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326				x		
дивиденды	3327	x	x				
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	(22 825)	(22 825)
Изменение резервного капитала	3340	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	13 348	0	0	2 003	18 214 985	18 230 336

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	14 910 169	2 270 164		17 180 333
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		1 318 736		1 318 736
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	14 910 169	3 588 900		18 499 069
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 559 055	2 319 517		14 878 572
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		3 605 146		3 605 146
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	12 559 055	5 924 663		18 483 718
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	2 335 763	(49 353)		2 286 410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412		(2 286 410)		(2 286 410)
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	2 335 763	(2 335 763)		-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	18 230 336	18 499 069	14 910 169

Руководитель

Ильясов Р.А.

(подпись)
(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 23 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



[Handwritten signature]

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 22 г.

Организация **ПАО "Варьеганнефть"**

Идентификационный номер налогоплательщика

экономической **Добыча сырой нефти**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

по ОКВЭД

Акционерное

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

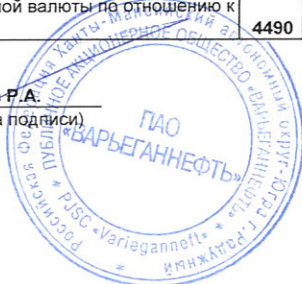
Коды			
0710005			
31		12	22
12408442			
8609002880			
06.10.1			
12247			16
384			

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	в т.ч. по связанным год 2022г.	За _____ год 20 21 г. ²	в т.ч. по связанным год 2021г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	16 342 578	14 990 546	22 208 081	20 543 271
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 878 185	13 539 390	21 629 448	20 010 642
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 452 948	1 451 156	530 219	528 847
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	11 445	-	48 414	3 782
Платежи - всего	4120	(16 125 402)	(3 984 475)	(22 503 813)	(4 497 870)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 103 994)	(3 984 475)	(9 793 107)	(4 427 548)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 412)	-	(1 257 395)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(221 399)	-	(647 548)	-
прочие платежи	4129	(11 753 597)	-	(10 805 763)	(70 322)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	217 176	11 006 071	(295 732)	16 045 401

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г. ¹	в т.ч. по связанным год 2022г.	За год 20 21 г. ²	в т.ч. по связанным год 2021г.
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	69 327	67 561	582 300	548 430
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	69 327	67 561	476 659	442 789
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	0	0	105 641	105 641
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(265 050)	(81 338)	(279 310)	(2 976)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(265 050)	(81 338)	(279 310)	(2 976)
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	(195 723)	(13 777)	302 990	545 454
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	248	0	651	0
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	0	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	0	-
прочие поступления	4319	248	-	651	-
Платежи - всего	4320	(22 209)	(19 226)	(8 471)	(7 308)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(22 209)	(19 226)	(8 471)	(7 308)
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	(21 961)	(19 226)	(7 820)	(7 308)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(508)	10 973 068	(562)	16 583 547
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	910	-	1 523	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	324	-	910	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(78)	-	(51)	-

Руководитель _____ Ильясов Р.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 23 г.



[Handwritten signature]

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного Акционерного Общества "Варьеганнефть"
за 2022 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
Сведения об уставном капитале на 31.12.2022 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 31.12.2022 г. –	54
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2022 год –	47
Совет директоров	
Председатель Совета директоров	Толочек Евгений Викторович
Члены совета директоров	Дохлов Андрей Валерьевич
	Орехова Елена Геннадьевна
	Пшеничников Виталий Владимирович
	Саморукова Елена Владиславовна
	Пицура Евгений Владимирович
	Некипелов Юрий Вадимович

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 и стоимость ⁶	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2022г. ¹	3 338	3 338	-	-	-	-	-	-	3 338	3 338
	5110	за 2021 г. ²	3 338	3 338	-	-	-	-	-	-	3 338	3 338
Лицензии на нефтедобычу	5101	за 2022г. ¹	700	700	-	-	-	-	-	-	700	700
	5111	за 2021 г. ²	700	700	-	-	-	-	-	-	700	700
Программное обеспечение (программы)	5103	за 2022г. ¹	2 638	2 638	-	-	-	-	-	-	2 638	2 638
	5113	за 2021 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 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 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 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 г. ⁴
Всего, в том числе:				
Лицензии на нефтедобычу	5130	3 338	3 338	3 338
Программное обеспечение (программы)	5131	700	700	700
	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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5141	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5142	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5143	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2021 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 2022 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	5180	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 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 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2022 г. ¹										
	за 2021 г. ²										
Оборудование	за 2022 г. ¹										
	за 2021 г. ²										
Транспортные средства	за 2022 г. ¹										
	за 2021 г. ²										
Нематериальные поисковые активы - всего, в том числе:	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гр/аво на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии	за 2022 г. ¹										
	за 2021 г. ²										
Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований	за 2022 г. ¹										
	за 2021 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 и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		изменения в межотчетный период первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость, ⁵	накопленная амортизация			первоначальная стоимость, ⁵	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) ¹	5200	за 2022 г. ²	18 134 906	13 827 181	256 431	(821 037)	(383 982)	1 530 030	39 826	-	-	-	17 569 300
в том числе:													
Здания, сооружения	5210	за 2022 г. ²	21 613 342	17 314 456	198 274	(3 325 837)	(2 689 832)	1 208 371				(350 873)	(2 006 814)
	5201	за 2022 г. ²	13 062 628	10 728 900	134 600	(8 687)	(8 575)	1 008 964	39 324				13 188 541
Машины и оборудование, инструмент	5211	за 2022 г. ²	13 088 029	10 705 022	6 929	(28 756)	(24 695)	795 692					11 768 633
	5202	за 2022 г. ²	4 133 193	2 690 059	120 831	(476 178)	(355 256)	453 950	502			(3 574)	(747 119)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	за 2022 г. ²	7 340 740	6 144 180	166 658	(3 044 283)	(2 653 420)	367 299				(329 922)	(1 168 000)
	5203	за 2022 г. ²	7 510	5 695		(1 504)	(1 472)	466					4 133 193
Прочие основные средства	5213	за 2022 г. ²	25 040	23 551	52	(269)	(269)	318				(17 313)	6 006
	5204	за 2022 г. ²	31	28		(31)	(29)	1					7 510
Транспортные средства	5214	за 2022 г. ²	95	95									5 695
	5205	за 2022 г. ²	521 370	369 430									-
	5215	за 2022 г. ²	508 171	417 911	24 635	(19 201)	(18 602)	61 619				(64)	(67)
Земельные участки и объекты природопользования	5216	за 2022 г. ²	6 185			(11 436)	(11 436)	35 678					502 169
	5206	за 2022 г. ²	6 185										412 447
Резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефинансируемых основных средств и восстановление нарушенных земель	5217	за 2022 г. ²	403 989	33 069		(315 436)	(48)	5 010					521 370
	5207	за 2022 г. ²	403 989	33 069									369 430
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5217	за 2022 г. ²	645 082	23 697		(241 093)	(12)	9 384					6 185
	5217	за 2022 г. ²	645 082	23 697									6 185
Здания, сооружения	5220	за 2022 г. ²	42 000	23 036				1 396					88 553
	5230	за 2022 г. ²	42 000	21 640				1 396					38 031
Машины и оборудование, инструмент	5221	за 2022 г. ²	42 000	23 036				1 396					403 989
	5231	за 2022 г. ²	42 000	21 640				1 396					33 069
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2022 г. ²	-	-				-					42 000
	5232	за 2022 г. ²	-	-				-					42 000
Прочие основные средства	5223	за 2022 г. ²	-	-				-					24 432
	5233	за 2022 г. ²	-	-				-					23 036
Земельные участки и объекты природопользования	5224	за 2022 г. ²	-	-				-					-
	5234	за 2022 г. ²	-	-				-					-
Транспортные средства	5225	за 2022 г. ²	-	-				-					-
	5235	за 2022 г. ²	-	-				-					-
Земельные участки и объекты природопользования	5226	за 2022 г. ²	-	-				-					-
	5236	за 2022 г. ²	-	-				-					-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		затраты за период	Изменения за период			Убыток от обесценения	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленное обесценение		списано	принято к учету в качестве ОС, фин.вложений/увеличена стоимость	изменения в меж отчетный период		первоначальная стоимость	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5240	за 2022 г. ¹	835 166	(6 291)	379 188	(118 702)	(283 624)	-	(4 696)	812 028	(10 987)
	5250	за 2021 г. ²	903 984	(6 291)	606 884	(23 135)	(652 567)	(6 291)	-	835 166	(6 291)
Здания, сооружения	5241	за 2022 г. ¹	752 379	(6 291)	70 761	(75 163)	(134 600)		(4 696)	613 377	(10 987)
	5251	за 2021 г. ²	405 083		359 989	(5 704)	(6 329)	(6 291)		752 379	(6 291)
Машины и оборудование, инструмент	5242	за 2022 г. ¹	-		120 831		(120 831)			-	
	5252	за 2021 г. ²	-		166 658		(166 658)			-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2022 г. ¹	-		52		(52)			-	
	5253	за 2021 г. ²	-		1 665					-	
Прочие основные средства	5244	за 2022 г. ¹	-							1 665	
	5254	за 2021 г. ²								-	
Транспортные средства	5245	за 2022 г. ¹	-							-	
	5255	за 2021 г. ²	9 124		15 511		(24 635)			-	
Резерв на восстановление нарушенных земель в аренде	5246	за 2022 г. ¹	53 405		9 433	(40 518)				22 320	
	5256	за 2021 г. ²	58 222		12 554	(17 371)				53 405	
Запасы приобретенные для осуществления работ по капитальному строительству стоимости которых в будущем включаются в первоначальную стоимость объектов ОС	5247	за 2022 г. ¹	21 601		47 509	(3 021)	(20 412)			45 677	
	5257	за 2021 г. ²	339 270		127 715		(189 954)			21 601	
Авансовые платежи, связанные с приобретением объектов ОС	5248	за 2022 г. ¹	7 781		128 989		(7 781)			128 989	
	5258	за 2021 г. ²	92 285		179 835		(264 339)			7 781	

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

стр.10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	119 454	105
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	119 454	
Машины и оборудование, инструмент	5262		
Транспортные средства	5263		105
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	22 164
в том числе:			
Здания и сооружения	5271		
Машины и оборудование, инструмент	5272		25
Транспортные средства	5273		22 139
			-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 г. ⁴
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 636 197	14 779 589	240
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	887 262	894 695	63 628 961
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	6 929	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 506 692	1 816 993	1 346 132
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		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период			На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка			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 2022 г. ¹	1 684 956	-	-	-	-	-	-	-	1 684 956	-	
	5311	за 2021 г. ²	1 702 996	-	-	-	(18 040)	-	-	-	1 684 956	-	
	5302	за 2022 г. ¹	507 846	-	-	-	-	-	-	-	507 846	-	
Инвестиции в дочерние общества, в акции других предприятий	5312	за 2021 г. ²	525 886	-	-	-	(18 040)	-	-	-	507 846	-	
	5303	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5304	за 2022 г. ¹	1 177 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5314	за 2021 г. ²	1 177 110	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	-	
	5305	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	-	
Депозитные вклады	5315	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5306	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего, в том числе:	5307	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5308	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы предоставленные и т.д.	5317	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2022 г. ¹	1 684 956	-	-	-	-	-	-	-	1 684 956	-	
	5310	за 2021 г. ²	1 702 996	-	-	-	(18 040)	-	-	-	1 684 956	-	

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 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 г. ⁴
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:				
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5320	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5321	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего, в том числе:	5323	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5325	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5326	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5327	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5328	-	-	-
	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

стр. 14

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)	Изменения в межотчетный период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2022 г. 1	288 061	(20 733)	15 243 744	(15 341 228)	11 861	3 021	x		173 598	(8 872)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе	5420	за 2021 г. 2	1 849 562	(21 363)	14 331 996	(16 711 407)	630	798 140	x	(230)	268 061	(20 733)
	5401	за 2022 г. 1	86 026	(20 733)	30 664	(69 709)	11 861	3 021	369		50 371	(8 872)
	5421	за 2021 г. 2	1 130 346	(21 363)	555 613	(2 626 851)	630	798 140	229 008	(230)	86 026	(20 733)
Затраты в незавершенном производстве, в том числе	5402	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе	5403	за 2022 г. 1	130 612	-	15 206 470	(15 253 977)	-	-	(369)		82 736	-
	5423	за 2021 г. 2	656 148	-	13 759 704	(14 056 232)	-	-	(229 008)		130 612	-
Товары оптеруженные, включая издержки обращения, в том числе	5404	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	5405	за 2022 г. 1	50 526	-	5 615	(15 744)	-	-	-		-	-
	5425	за 2021 г. 2	44 625	-	14 237	(8 394)	-	-	(1 243)		39 154	-
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5405	за 2022 г. 1	897	-	995	(1 798)	-	-	58		50 526	-
	5425	за 2021 г. 2	18 443	-	2 442	(19 930)	-	-	1 243		1 337	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	(58)		897	-
	5426	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 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		погашение	выб. ло		перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)		списание на финансовый результат (*)	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2022 г. ¹	774 389	-	76 512	-	-	-	-	-	850 901	-
	5521	за 2021 г. ²	688 088	-	76 512	-	(115)	-	-	(96)	774 389	-
	5502	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г. ²	211	-	-	-	(115)	-	-	(96)	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г. ¹	774 389	-	76 512	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г. ²	697 877	-	76 512	-	-	-	-	-	850 901	-
Прочие дебиторы	5505	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	774 389	-
	5525	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г. ¹	13 822 919	(332)	20 106 666	-	(19 796 281)	(83)	-	-	-	-
	5530	за 2021 г. ²	11 629 768	(15 627)	32 471 401	-	(30 278 346)	-	52	-	14 133 241	(280)
Покупатели и заказчики	5511	за 2022 г. ¹	13 753 592	(56)	19 955 241	-	(19 674 087)	-	15 295	96	13 822 919	(332)
	5531	за 2021 г. ²	11 149 166	(15 328)	29 505 072	-	(26 900 742)	-	15 272	96	14 034 746	(56)
	5512	за 2022 г. ¹	12 929	-	36 793	-	(30 320)	-	-	-	13 753 592	(56)
	5532	за 2021 г. ²	310 529	-	1 388 420	-	(1 686 020)	-	-	-	19 402	-
Проценты по займам и векселям	5513	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	12 929	-
	5533	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022 г. ¹	56 398	(276)	114 632	-	(91 854)	(83)	-	-	-	-
	5534	за 2021 г. ²	170 073	(299)	1 577 909	-	(1 691 584)	-	52	-	79 093	(224)
Прочие дебиторы	5500	за 2022 г. ¹	14 597 308	(332)	20 183 178	-	(19 796 281)	(83)	23	x	56 398	(276)
	5520	за 2021 г. ²	12 327 866	(15 627)	32 547 913	-	(30 278 461)	-	52	x	14 984 142	(280)
									15 295	x	14 597 308	(332)

ПРИМЕЧАНИЕ

¹) 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 2022 г. ³		на 31 декабря 2021 г. ²		на 31 декабря 2020 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	10 265	10 265	25 834	25 834	65 324	65 324
Покупатели и заказчики	5541	10 041	10 041	14 063	14 063	37 621	37 621
Авансы выданные	5542			11 495	11 495	27 404	27 404
Проценты по займам и векселям	5543	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5544	224	224	276	276	299	299

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступило	выбыло		перенос из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность			
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операций) (¹)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (¹)		погашение		списание на финансовый результат (¹)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	6661	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	6671	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5553	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5554	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5574	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5556	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5557	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5558	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	6680	за 2022 г. 1	2 268 373	19 781 865	-	(20 465 115)	(21)	-	1 595 102	-
Поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г. 2	5 090 174	26 966 741	-	(29 778 642)	-	-	2 268 373	-
	5581	за 2022 г. 1	500 464	5 262 459	-	(5 104 360)	-	-	658 533	-
	5581	за 2021 г. 2	3 137 235	9 944 749	-	(12 581 520)	-	-	500 464	-
Векселя к уплате	5562	за 2022 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5563	за 2022 г. 1	954	30 922	-	(30 860)	-	-	1 016	-
	5583	за 2021 г. 2	64 246	738 340	-	(801 632)	-	-	954	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2022 г. 1	976	10 238	-	(10 402)	-	-	812	-
	5584	за 2021 г. 2	48 087	261 968	-	(309 079)	-	-	976	-
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 г. 1	1 641 544	14 464 987	-	(15 182 913)	-	-	923 618	-
	5585	за 2021 г. 2	1 716 288	15 652 295	-	(15 727 040)	-	-	1 641 544	-
Авансы полученные	5566	за 2022 г. 1	19 593	9 673	-	(19 969)	(21)	-	8 276	-
	5586	за 2021 г. 2	16 741	215 169	-	(212 317)	-	-	19 593	-
Прочие кредиторы	5567	за 2022 г. 1	104 842	4 586	-	(106 581)	-	-	2 847	-
	5587	за 2021 г. 2	107 577	144 219	-	(146 954)	-	-	104 842	-
Итого	6680	за 2022 г. 1	2 268 373	19 781 865	-	(20 465 116)	(21)	-	1 595 102	-
	6670	за 2021 г. 2	5 090 174	26 966 741	-	(29 778 642)	-	-	2 268 373	-

ПРИМЕЧАНИЕ

¹) 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 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 г. ⁴
Всего, в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5590	4 445	1 256	603 693
Авансы полученные	5591	4 445	1 148	56 936
	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 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5302	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5303	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5304	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5306	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5306	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5307	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Материальные затраты	5610	974 395	1 316 355
Расходы на оплату труда	5620	35 313	716 976
Отчисления на социальные нужды	5630	7 979	193 181
Амортизация	5640	1 508 941	1 208 436
Прочие затраты	5650	14 288 250	16 543 209
Итого по элементам	5660	16 814 878	19 978 157
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	5670, 5680	(47 507)	(351 068)
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		(47 507)	(351 068)
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 767 371	19 627 089

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 2022 г. 1	464 803	18 870	(361 491)	-	122 182
		за 2021 г. 2	866 008	90 871	(492 076)	-	464 803
<u>Долгосрочные оценочные обязательства</u>		за 2022 г. 1	461 336	9 433	(354 144)	-	116 625
		за 2021 г. 2	706 011	4 769	(249 444)	-	461 336
Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель		за 2022 г. 1	461 336	9 433	(354 144)	-	116 625
		за 2021 г. 2	706 011	4 769	(249 444)	-	461 336
<u>Краткосрочные оценочные обязательства</u>		за 2022 г. 1	3 467	9 437	(7 347)	-	5 557
		за 2021 г. 2	159 997	86 102	(242 632)	-	3 467
Резерв по неиспользованным отпускам		за 2022 г. 1	3 467	6 867	(7 347)	-	2 987
		за 2021 г. 2	159 997	86 102	(242 632)	-	3 467
Резерв по премиям (квартальным и годовым)		за 2022 г. 1	-	2 570	-	-	2 570
		за 2021 г. 2	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

стр.23

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ²	на 31 декабря 2020 г. ¹
Полученные - всего, в том числе:				
Поручительства/гарантии	5800	7 046		
и т.д.	5801	7 046		
5802				
Выданные - всего, в том числе:				
Поручительства/гарантии	5810	144 200 072	185 004 196	191 891 940
Залог-выручка	5811	144 200 072	183 202 959	190 256 940
Залог-ОС	5812		2 601 237	6 407 017
	5813			1 632 000

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31 декабря 2022 г. ³

№ п/п	Контрагент (по выданному обязательству)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента
1	Акционерное общество "Варьгаснефтегаз"		Поручительство/гарантии	008.01	1 848	
2	Общество с ограниченной ответственностью "Юграспецмонтаж"		Поручительство/гарантии	008.01	5 198	
ИТОГО					7 046	

8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31 декабря 2022 г. ³

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента (SEUR)
1	Банк ВТБ ПАО	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительство/гарантии	009.02.4	69 791 584	992 239 USD
2	АО Аравинда Капитал	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительство/гарантии	009.01.3	72 000 000	
3	Банк ВТБ ПАО	ПАО НК "РуссНефть"	Залог-выручка	009.01.1	2 458 488	
ИТОГО					144 200 072	

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:		5900	-	-	-	-
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			на начало года	получено за год	возвращено за год	на конец года
Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	за 2022 г. ¹	5910	-	-	-	-
	за 2021 г. ²	5920	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2022 г. ¹	5911	-	-	-	-
	за 2021 г. ²	5921	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2022 г. ¹	5912	-	-	-	-
	за 2021 г. ²	5922	-	-	-	-

10. Расшифровка денежных средств по состоянию

Группа денежных средств	На 31 декабря 2022г.			На 31 декабря 2021г.			На 31 декабря 2020г.		
	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	-	-
Расчетные счета в банках	324	-	-	910	-	-	1 451	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	15	-	-
ИТОГО	324	-	-	910	-	-	1 538	-	-

11. Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию

Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ГРР, геологические, геофизические работы	26 911	32 150	31 091
Программное обеспечение		-	617
Прочие лицензии и права	10 450	14 133	9 542
Прочие	1 793	4 243	2 775
Контроль и мониторинг	-	-	600
ИТОГО	39 154	50 526	44 625

Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Программное обеспечение	28	136	14 182
Прочие	749	751	1 066
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа		-	1 971
Прочие лицензии и права	560	10	1 224
ИТОГО	1 337	897	18 443
Всего	40 491	51 423	63 068

12. Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

12.1 Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:	104 305	20 861	257 235	51 447
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	103 295	20 659	250 970	50 194
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	1 010	202	6 265	1 253
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	4 117	823	230	46
разницы в оценке между бухгалтерским и налоговым учетом;	4 117	823	230	46
по расходам на освоение природных ресурсов;	2 860	572	13 535	2 707
по резервам на отпуска, премии и прочее,	5 555	1 111	3 475	695
по прочим;	13 535	2 707	-	-
ИТОГО	130 372	26 074	274 475	54 895

12.2 Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:	1 369 200	273 840	2 488 430	497 686
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	1 369 200	273 840	2 488 430	497 686
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	48 835	9 767	100 870	20 174
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	48 835	9 767	100 870	20 174
по прочим	6 235	1 247	5 215	1 043
ИТОГО	1 424 270	284 854	2 594 515	518 903

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2022 г.					за 2021 г.				
	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто	Выручка- брутто	Выручка- нетто
Добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа	16 377 555	2 729 593	-	13 647 962	18 122 515	3 020 419	-	15 102 096		
Услуги по добычи углеводородного сырья					3 226 698	537 783	-	2 688 915		
Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	1 890 273	315 046		1 575 227						
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по зарезке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам			x				x			
Перепродажа товаров (нефть, попутный нефтяной газ, прочие товары)	1 238 218	206 370		1 031 848	2 456 953	409 492		2 047 461		
Добыча и реализация песка	21 440	3 573		17 867	1 319 925	219 879		1 100 046		
Выручка признанная и непредъявленная к оплате по договорам генерального подряда										
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1					25 999	4 333		21 666		
Прочие работы и услуги	121 676	20 278		101 398	246 220	41 037	15 795	189 388		
ИТОГО	19 649 162	3 274 860	0	16 374 302	26 781 879	4 463 538	54 192	22 264 149		

* 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 2022г.			за 2021 г.		
	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто
33960-00/19-1556 от 02.12.2019 ПАО НК РуссНефть				25 999	4 333	21 666
ИТОГО	0	0	0	25 999	4 333	21 666

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	за 2022 г.				за 2021 г.			
	Выручка- нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа	13 647 962		14 242 895	(594 933)	15 102 096	-	12 772 085	2 330 011
Услуги по добыче углеводородного сырья				-	2 688 915	-	2 483 503	205 412
Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	1 575 227		1 464 237	110 990				
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по зарезке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам								
Перепродажа товаров (нефть, попутный нефтяной газ, прочие товары)	1 031 848		973 442	58 406	2 047 46	x	1 951 159	96 302
Добыча и реализация песка	17 867		17 116	751	1 100 046	-	1 054 051	45 995
Выполненные работы по признанной и непредъявленной к оплате выручке по договорам генерального подряда								
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	101 398		42 925	58 473	1 114 57	-	921 027	193 550
Прочие работы и услуги	16 374 302	-	16 740 615	(366 313)	22 264 149	-	19 367 538	2 896 611
ИТОГО								

* 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 2022 г.				за 2021 г.			
	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Себестоимость	Валовая прибыль
33960-00/19-1556 от 02.12.2019 ПАО НК РуссНефть	0			21 666	20 634	1 032	20 634	1 032
ИТОГО	-	-	-	21 666	20 634	1 032	20 634	1 032

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2022г. ¹	за 2021 г. ²
ИТОГО	-	-

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	1 299	115 034
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	134	34 087
Расходы - Услуги - Прочие услуги	3 294	22 248
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	562	19 516
Транспортные расходы - Прочие		16 188
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	157	12 562
Расходы - Управленческие услуги	6 003	5 000
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	5 751	4 766
Расходы - Аренда - Производственное оборудование		4 210
Расходы - Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	226	3 805
Расходы - Аренда - Земельные участки	4 305	3 713
Расходы - Энергозатраты - Все виды		3 322
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	25	3 208
Расходы - Аренда - Здания и сооружения		2 951
Содержание охраны, кроме пожарной охраны		2 852
Расходы - Амортизация - Основные средства	76	2 332
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	254	2 172
Расходы - Прочие расходы	4 616	1 242
Расходы - Командировочные расходы		185
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	53	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
Расходы - Страхование - Страхование ответственности		6
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество		2
Расходы - Услуги - Геологоразведовательные, геофизические, горноподготовительные и т.п. работы	1	1
ИТОГО	26 756	259 551

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Доходы от участия в других организациях	-	105 641
ИТОГО	-	105 641

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Доходы по процентам - Долгосрочные займы/кредиты	76 512	76 512
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	28	220
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами	-	9
ИТОГО	76 540	76 741

19. Проценты к уплате

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Расходы по процентам - За пользование бюджетными средствами	-	3 955
ИТОГО	-	3 955

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Доходы от реализации - Основные средства	139 475	536 292
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	96 419	1 963 814
Доходы - Пени, штрафы полученные	45 225	63 475
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	11 861	
Прибыль - Прошлые периоды	8 232	2 782
Доходы - Прочие доходы	7 624	3 927
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	2 131	37 551
Доходы - Прочее выбытие - Прочие активы	619	117
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	516	
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	265	
Доходы - Резерв по отпускам (уменьшение)	68	10 868
Доходы - Курсовые разницы	42	533
Доходы - Списание кредиторской задолженности	21	
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	14	113
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)		15 294
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде		3 431
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ		2 643
ИТОГО	312 512	2 640 840

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Расходы от реализации - Основные средства	111 004	394 043
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности	65 798	1 903 584
Расходы-Формирование и корректировка резерва под обесценение ОС и других внеоборотных активов	44 522	
Расходы-Амортизация-Основные средства	24 940	
Расходы - Потери ТМЦ - При хранении, подготовке и транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов	20 525	53 188
Расходы - Прочие расходы	8 238	19 972
Убытки - Прошлые периоды	6 462	15 861
Расходы - Затраты на ликвидацию нефтедобывающих объектов, кроме скважин	4 936	3 185
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	4 453	58 665
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	2 034	515
Расходы - Прочее выбытие - Незавершенное строительство и оборудование к установке	1 899	5 764
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	1 572	1 425
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	1 409	2 387
Расходы-По персоналу-Оплата труда-Заработная плата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	1 062	
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	955	1 331
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	885	58 139
Расходы - Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	652	1 036
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	539	326
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	374	18 314
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	254	3 306
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	210	314
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	186	4 539
Расходы - Курсовые разницы	147	198
Расходы-Купля-продажа иностранной валюты	78	
Расходы-списане дебиторской задолженности	31	
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	30	416
Расходы - Аренда - Земельные участки	6	9
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам	1	24 306
Расходы - Прочее выбытие - Акции (Доли)		18 040
Расходы - Содержание законсервированных объектов		5 587
Расходы - По персоналу - Мероприятия по профилактике COVID		3 184
Расходы - Проведение социально-культурных мероприятий		2 088
Расходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ		2 012
Расходы - Услуги - Прочие услуги		741
Расходы - Страхование - Страхование ответственности		100
Расходы - Резерв по сомнительным долгам		16
ИТОГО	303 202	2 602 591

22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные различия	Ставка	Сумма	
		за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
По расходам:			
Расходы, не учитываемые для налогообложения		(4 669)	(67 94)
Постоянные различия по расходам, ставка 20%	20%	(4 669)	(67 94)
Постоянные различия по расходам, ставка 20%	20%		
Постоянное налоговое обязательство	0%		
По доходам:			
Доходы, не учитываемые для налогообложения		3 407	38 69
Постоянные различия по доходам, ставка 20%	20%	3 407	38 69
Постоянные различия по доходам, ставка 20%	20%		
Постоянный налоговый актив	0%		
ИТОГО постоянное налоговое обязательство (актив)		(1 262)	(29 256)

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:				
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	1 119 230	223 846	(1 504 08)	(300 817)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	1 119 230	223 846	(1 504 08)	(300 817)
по прочим	52 035	10 407	249 67	49 835
ИТОГО	2 690 495	458 099	(2 507 76)	(650 469)

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:				
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	(152 830)	(30 586)	150 70	30 140
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	(147 675)	(29 535)	145 95	29 190
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между бухгалтерским и налоговым учетом;	(5 255)	(1 051)	4 75	950
по расходам на освоение природных ресурсов;	3 885	777	23	46
по резервам на отпуски, премии и прочее;	3 885	777	23	46
ИТОГО	(10 075)	(2 135)	(156 52)	(31 305)

24. Прочее

24.1. Штрафы и пени по налогам

Налог	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
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)

24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
ИТОГО	-	-	-	-

24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	за 2022 г. ¹		за 2021 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на прибыль	уточненная налоговая декларация по налогу на	(3)	уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за	3 802
прочее	сторно, ошибочно применено восстановление амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	130		
ИТОГО		127		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 2022 г. ¹	за 2021 г. ²	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²	за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Выручка от продаж услуг-Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка			-	21 666		
Расходы - Услуги - Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка				20 634		
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по строительству скважин				1 418 125		
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по зарезке боковых стволов скважин				623 674		
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по ремонту скважин и геофизическим работам				5 662		
Доходы от реализации- Основные средства			133 334	505 159		
Приобретение работ (услуг) по капитальным вложениям			95 852	766		
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат.			13 371 924	14 730 211		90 940
Передача инвестиционных объектов					69 695	-
Передача материалов инвестора в натуральной форме					3 569	-
Выручка от продаж услуг - Прочие услуги		2 105	101 397	70 434		887
Доходы от реализации - Товарно- материальные ценности			87 256	1 907 264	645	
Выручка от продаж услуг - Агентское вознаграждение		1				
Выручка от продаж услуг - Арендные платежи	38	62	1 573 467	870 543	17	3
Доходы - Прочее выбытие - Товарно- материальные ценности.				34 747	795	
Выручка от продаж товаров - Прочие товары.						
Выручка от продажи услуг-Процессинг				24 516		5 796
Выручка от продажи услуг - Транспортные услуги				107 202		-
Выручка от продаж услуг- Добыча углеводородного сырья				2 688 915		
Проценты по займам выданным			76 512	76 512		
Доходы - Прочее выбытие-Прочие активы			619	117		
Доходы от участия в других организациях		105 641				
Выплачено дивидендов			19 226	7 308		
Расход - Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат				22 239		67 124
Расход - Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки			973 442	870 613		
Расходы - Приобретение товарно-материальных ценностей			29 569	38 665		1
Расходы - Услуги - Прочие услуги			4 973	175 208		
Расходы - Аренда - Здания и сооружения		5 252		1 466 168		19 451
Расходы - Аренда - Производственное оборудование		705		4 210	293	6 516
Расходы - Аренда - Земельные участки						2
Расходы - Аренда - прочая	104	100		9	90	105
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			3 145 776	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			5 095	4 246		
Расходы -Управленческие услуги			6 000	5 000		
ИТОГО	142	113 866	19 624 442	26 777 742	75 104	190 860

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2022 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		10 447 421		10 447 421	по условиям договора
Прочие услуги		30 710		30 710	по условиям договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин		25 999		25 999	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья		2 498 488		2 498 488	по условиям договора
Агентское вознаграждение				-	по условиям договора
Товарно- материальные ценности, прочие товары		202 179	669	202 848	по условиям договора
Процессинг				-	по условиям договора
Арендные платежи	3	556 970	2	556 975	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		2 489		2 489	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110		1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным		850 901		850 901	по условиям договора
ИТОГО по дебету	3	15 792 267	671	15 792 941	
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		105 086		105 086	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные		12 501		12 501	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	32		200	232	по условиям договора
Услуги по ремонту и уборке помещений, разгрузка, прием, хранение ТМЦ хранение		729		729	по условиям договора
Услуги по оказанию бухгалтерских услуг, обеспечение хозяйственной деятельности, коммерческая концессия		1 109		1 109	по условиям договора
Услуги по добыче УВС(операторский договор)		497 509		497 509	по условиям договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		412		412	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	32	617 346	200	617 578	

**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 условиям договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)		736 695		736 695	по условиям договора
Прочие услуги		28 080		28 080	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья		2 601 237		2 601 237	по условиям договора
Товарно- материальные ценности, прочие товары		2 454 537		2 454 537	по условиям договора
Арендные платежи	5	131 679		131 684	по условиям договора
Соглашение о перемене лиц в обязательстве		9 207		9 207	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		28 488		28 488	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110		1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным		774 389		774 389	по условиям договора
ИТОГО по дебету	5	15 463 118	-	15 463 123	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		98 687		98 687	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные		105		105	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	30		83	113	по условиям договора
Услуги по ремонту и уборке помещений, разгрузка, прием, хранение ТМЦ хранение		679		679	по условиям договора
Услуги по оказанию бухгалтерских услуг, обеспечение хозяйственной деятельности, коммерческая концессия		1 714		1 714	по условиям договора
Услуги по добыче УВС(операторский договор)		305 571		305 571	по условиям договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		4 745		4 745	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам			85 809	85 809	по условиям 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 условия договора
Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)		102		102	по условия договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)		1 981		1 981	по условия договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонетское обслуживание	154		1 118	1 272	по условия договора
Прочие услуги			3 146	3 146	по условия договора
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам	231	15 688		15 919	по условия договора
Выполненные работы по строительству скважин		1 572 169		1 572 169	по условия договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин		402 457		402 457	по условия договора
Добыча углеводородного сырья		6 407 017		6 407 017	по условия договора
Агентское вознаграждение			32	32	по условия договора
Товарно- материальные ценности, прочие товары		2 260	272	2 532	по условия договора
Процессинг		1 797	1 685	3 482	по условия договора
Арендные платежи	11	6	4	21	по условия договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-	-	17 678	17 678	по условия договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		103 335		103 335	по условия договора
Долгосрочный займ выданный		1 177 110		1 177 110	по условия договора
Проценты по займам выданным		697 877		697 877	по условия 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 условия договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		76 803		76 803	по условия договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	17 235	8 699	7 189	33 123	по условия договора
Аренда, субаренда имущества	49 569	970 559	49 863	1 069 991	по условия договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	2 906			2 906	по условия договора
Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия	7 348			7 348	по условия договора
Приобретение основных средств	2 341			2 341	по условия договора
Коммерческая концессия		4		4	по условия договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		17 219		17 219	по условия договора
Расчеты по инвестиционным договорам			85 809	85 809	по условия договора
ИТОГО по кредиту	79 399	1 084 517	151 572	1 315 488	

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций	818	(68 201)	11 005 521	16 137 284	(268)	(23 682)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	883	577	13 538 507	19 885 799		124 266
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	38	54	1 451 101	528 774	17	19
от перепродажи финансовых вложений						
прочие поступления				3 782		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(103)	(68 832)	(3 984 087)	(4 210 749)	(285)	(147 967)
процентов по долговым обязательствам				(70 322)		
прочие платежи						
Денежные потоки от инвестиционных операций		(2 211)	(13 777)	547 665	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			67 561	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)	(81 338)	(765)		
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	-	-	(19 226)	(7 308)	-	-
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.						
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)			(19 226)	(7 308)		

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

Организация	Благотворительные цели	Сумма	
		за 2022 г. ¹	за 2021 г. ²
Администрация Нижневартковского района	Выплаты по Дополнительному соглашению №1 от 04.05.2021 к Экономическому соглашению № C06/20 от 23.12.2019		250
БУ Новоаганская районная больница	Выплаты по Дополнительному соглашению №1 от 04.05.2021 к Экономическому соглашению № C06/20 от 23.12.2019		250
ИТОГО		-	500

27. Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	3 160 300	4 307 725	4 298 886
3	Незавершенное строительство		746 088	414 217
4	Доходные вложения в материальные ценности	17 568	18 964	20 360
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1 684 956	1 684 956	1 702 996
6	Прочие внеоборотные активы	223 060	137 682	545 781
7	Запасы	164 726	247 328	1 828 199
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		12 903	12 545
9	Дебиторская задолженность	14 983 862	14 596 976	12 312 229
10	Денежные средства	324	910	1 538
11	Прочие оборотные активы	220	81	81
Итого активы, принимаемые к расчету		20 235 016	21 753 613	21 136 832
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	401 479	980 239	973 871
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		-	-
15	Кредиторская задолженность	1 595 102	2 268 373	5 090 174
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 542	2 465	2 621
17	Резервы предстоящих расходов	5 557	3 467	159 997
18	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		2 004 680	3 254 544	6 226 663
Стоимость чистых активов		18 230 336	18 499 069	14 910 169

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
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:

628463, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Радужный, Промзона Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, стр.51.

Сведения об уставном капитале на 31.12.2022 года:

Размер уставного капитала – 13 348 291 рублей.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 47 человек.

2. СОСТАВ ЧЛЕНОВ КОЛЛЕГИАЛЬНОГО ОРГАНА УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 23.06.2021 на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого 22.06.2022 года:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Пищюра Евгений Владимирович;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 22.06.2022 на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2023 году:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Пищюра Евгений Владимирович;
 - Толочек Евгений Викторович;
 - Некипелов Юрий Владимирович.

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 (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 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 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;
- 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 лаборатории № 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 сырой нефти;
- Добыча нефтяного (попутного газа);
- Реализация нефти, попутного газа;
- Предоставления имущества в аренду (субаренду);
- 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 8.3» Управление корпоративными финансами».

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 2022 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 30.12.2021 № 290.

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

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и имеющий первоначальную стоимость более 100 000 рублей.

Активами, которые признаются объекты основных средств вне зависимости от размера их стоимости являются недвижимое имущество, земельные участки и транспортные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, определяемый в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Под существенным отличием стоимости

частей объекта основных средств Общество понимает стоимость, составляющую более 50% первоначальной стоимости такого объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Под существенными по величине затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания Общество понимает величину затрат, составляющую более 50% первоначальной стоимости объекта, в отношении которого были понесены указанные затраты.

Основные средства классифицируются Обществом по видам (здания и сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь и т.д) и группам.

Принятие объектов основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 12 ФСБУ 6/2020.

Оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды, в первоначальной стоимости объекта основных средств не учитывается.

Общество признает данное обязательство в бухгалтерском учете путем создания резерва предстоящих расходов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

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

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 рублей стоимости за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Порядок начисления амортизации по основным средствам

Стоимость основных средств Общества погашается посредством амортизации, за исключением стоимости основных средств, перечисленных в п. 28 ФСБУ 6/2020.

При принятии объекта к учету в качестве основного средства Комиссией по приемке и передаче основных средств определяются элементы амортизации для каждого объекта:

- срок полезного использования - исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить Обществу экономические выгоды, с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020;

- ликвидационная стоимость – исходя из величины, установленной п. 30 ФСБУ 6/2020, с учетом особенностей, установленных настоящим пунктом Положения;

- способ начисления амортизации – устанавливается линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в порядке, предусмотренном п. 37 ФСБУ 6/2020.

Обстоятельствами, свидетельствующими о возможном изменении элементов амортизации, признаются, в частности:

- изменение назначения использования объекта основного средства;

- улучшение (восстановление) объекта основных средств в форме капитальных вложений;

- иные аналогичные обстоятельства.

Возникшие в результате такой проверки корректировки отражаются как изменения оценочных значений – перспективно, в порядке, установленном п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.

В случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю.

Для целей пп. б) п. 31 ФСБУ 6/2020 в случае, когда ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств составляет менее 5% первоначальной стоимости объекта основных средств, указанная сумма признается Обществом несущественной, а ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю.

В дальнейшем, при проверке ликвидационной стоимости объекта на соответствие условиям его использования, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта признается Обществом несущественной, если составляет менее 5% балансовой стоимости объекта на дату проверки. В случае, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта составляет/превышает 5% его балансовой стоимости на дату проверки, ликвидационная стоимость пересматривается и принимается равной величине, установленной п. 30 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

Капитальное строительство

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, с учетом следующих особенностей.

К капитальным затратам в виде улучшения и (или) восстановления объекта основных средств в соответствии с пп. ж) п. 5 ФСБУ 26/2020 относятся следующие затраты Общества:

- затраты по достройке, дооборудованию, модернизации;
- затраты на реконструкцию;
- затраты на техническое перевооружение основных средств;
- затраты на замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание объектов основных средств, в результате которых улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств (мощность, качество применения, срок полезного использования и т.д.), а величина затрат Общества на проведение таких работ составляет более 50% первоначальной стоимости объекта, в отношении которого такие работы осуществлялись.

К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относятся работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования,

здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

К реконструкции относится переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.

К работам по техническому перевооружению относится комплекс мероприятий по повышению технико-экономических показателей основных средств или их отдельных частей на основе внедрения передовой техники и технологии, механизации и автоматизации производства, модернизации и замены морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, установленных п. 6 ФСБУ 26/2020, в сумме фактических затрат, определяемых в порядке, установленном п.п. 9 - 15 ФСБУ 26/2020.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Аналитический учет ведется в разрезе строящихся объектов и видов работ.

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

Нематериальные активы

Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный. По состоянию на 31.12.2022 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, установленным 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) 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), 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.

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 2022 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 РФ (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);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);
- 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 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н);

- 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);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (приказ Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н);
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- 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);
- Гражданским Кодексом Российской Федерации (далее ГК РФ).

Бухгалтерская отчетность за 2022 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 31.12.2022 отражена информация об объектах основных средств учитываемых на счете 01 «Основные средства», сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и сведения о оборудовании к установке, учитываемых на счете 07 «Оборудование к установке»:

- основные средства отражены по балансовой стоимости, в размере **2 505 723** тыс. руб., которая представляет собой их первоначальную стоимость (17 480 747 тыс. руб.), уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (14 975 024 тыс. руб.);
- незавершенные капитальные вложения отражены по балансовой стоимости, в размере **602 390** тыс. руб., которая представляет собой их первоначальную стоимость (613 377 тыс. руб.), уменьшенную на суммы обесценения (10 987 тыс. руб.);
- оборудование к установке отражены по балансовой стоимости, в размере **1 665** тыс. руб.

Так же в состав основных средств путем обособленного учета по состоянию на 31.12.2022 включен актив, созданный на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель находящихся в собственности по остаточной стоимости в размере **50 522** тыс. руб. Начисление амортизации по резерву осуществляется ежемесячно, сумма накопленной амортизации составила **38 031** тыс. руб.

Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее Стандарт) с применением альтернативного варианта. Пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств и произведены единовременные корректировки с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль».

Сроки полезного использования подлежали пересмотру только в отношении фактически эксплуатируемых по состоянию на 1 января 2022 года объектов с нулевой остаточной стоимостью и установленный срок полезного использования для которых истек либо истечет в течение 2022 года. Ликвидационная стоимость признана равной нулю по всем объектам основных средств (за исключением подвесок НКТ и автотранспортных средств, предполагаемых к продаже).

Обществом на основании п. 4 и п. 49 ФСБУ 6/2020 при переходе на Стандарт произведено списание в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов в сумме **11 488** тыс. руб., которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются.

В целях обеспечения сохранности и контроля первоначальная стоимость данных объектов в сумме **350 873** тыс. руб. была отражена на специально выделенном счете МЦ 05 «Малоценные активы».

Ниже представлена информация по корректировкам связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период по объектам основных средств и незавершенным капитальным вложениям.

Объекты основных средств

(тыс. руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (до корректировки)	Корректировки накопленной амортизации и обесценения связанные с переходом с 01.01.2022 на порядок учета основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 в межотчетный период Увеличение (+), Уменьшение (-)	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (после корректировки)
1	2	3	4	5
1	Здания	118 856	10 864	129 720
2	Сооружения и передаточные устройства	1 471 327	732 681	2 204 008
3	Машины и оборудование	593 633	849 501	1 443 134
4	Транспортные средства	79 217	72 723	151 940
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 158	660	1 818
6	Земельные участки	6 185	0	6 185
7	Резерв ОС: Сооружения и передаточные устройства	370 920	0	370 920
Списание стоимости объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются.				
8	Машины и оборудование	11 423	(11 423)	0
9	Производственный и хозяйственный инвентарь	65	(65)	0
ИТОГО		2 652 784	1 654 941	4 307 725

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

№ п/п	Категория	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (до корректировки)	Корректировки связанные с переходом с 01.01.2022 на порядок учета основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 в межотчетный период Увеличение (+), Уменьшение (-)	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (после корректировки)
1	2	3	4	5
1	Здания, сооружения	752 379	6 291	746 088

Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

Накопленный убыток от обесценения основных средств по данным МСФО на 01.01.2022 признается в бухгалтерском учете на начало отчетного периода за счет капитала на сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Убытки от обесценения объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный период, признаются в бухгалтерском учете на 31.12.2022 за счет расходов отчетного периода на счете 91.02 «Прочие расходы».

Обесценение основных средств

(тыс. руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Накопленный убыток от обесценения по данным МСФО на 31.12.2021 за счет капитала (счет 84)	Убытки от обесценения за отчетный период (сч.91)	ИТОГО
1	2	3	4	5
1	Здания	225	780	1 005
2	Сооружения и передаточные устройства	13 196	38 544	51 740
3	Машины и оборудование	647	502	1 149
ИТОГО		14 068	39 826	53 894

Обесценение капитальных вложений

(тыс. руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Накопленный убыток от обесценения по данным МСФО на 31.12.2021 за счет капитала (счет 84)	Убытки от обесценения за отчетный период (сч.91)	ИТОГО
1	2	3	4	5
1	Здания, сооружения	6 291	4 696	10 987
ИТОГО		6 291	4 696	10 987

Информация о наличии и движении основных средств, расшифрована в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», в таблице 2.3. «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации». Подробная расшифровка незавершенных капитальных вложений указана в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость

Одним из видов деятельности Общества является сдача имущества в аренду. Обществом (Арендодатель) на неопределенный срок передано во временное владение и пользование Арендатору недвижимое имущество, учитываемое в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Поскольку ФСБУ 6/2020 не определяет четкие критерии отнесения недвижимости к инвестиционной, Общество использовало критерии, установленные п. 5 IAS 40 «Инвестиционная недвижимость», утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

Перечень объектов основных средств, которые отнесены к инвестиционной недвижимости:

- Здания;
- Земельные участки.

Инвестиционная недвижимость

(тыс. руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022
1	2	3
1	Здания	74 481
2	Земельные участки	1
ИТОГО		74 482

Принятие объектов инвестиционной недвижимости к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости.

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

В строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена балансовая стоимость недвижимого имущества жилого дома в сумме **17 568** тыс. руб.

Первоначальная стоимость жилого дома на сумму **42 000** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **24 432** 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 31.12.2022 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 31.12.2022	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021	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%
ИТОГО			507 846	507 846	

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

«Долгосрочные 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 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021 (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 31.12.2022 составила **850 901** 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 31.12.2022 в стр. 1180 сформирована сумма **26 074** 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.

Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 с применением альтернативного варианта. Пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств и произведены единовременные корректировки по амортизации с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль».

(тыс. руб.)				
Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 (до корректировки)	Изменения в межотчетный период	Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 (после корректировки)	Уменьшение (-) за 2022 год	Отложенные налоговые активы на 31.12.2022
24 010	30 885	54 895	(28 821)	26 074

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 31.12.2022 составили – **196 986** 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 – **45 677** тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы (авансы на приобретение объектов основных средств) – **128 989** тыс. руб.;
- резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве аренды на сумму – **22 320** тыс. руб.

7.6. Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

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

В связи с применением Стандарта ФСБУ 6/2020 с 2022 года, в межотчетный период были списаны объекты основных средств со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью менее лимита основных средств установленного п. 5 ПБУ 6/01. (40 000 руб., лимит который был установлен Учетной политикой Общества) ранее числящиеся в составе запасов на счете 10.12 «Активы стоимостью не более размера стоимости за единицу», на счет 84 «Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)» в сумме 230 тыс. руб.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, то есть менее 100 000 руб., лимит который установлен в Учетной политике Общества, учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

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 31.12.2022 сумма запасов составила – 164 726 тыс. рублей.

в том числе:

Сырье, материалы и другие ценности – 41 499 тыс. руб. на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 8 872 тыс. руб.

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

Готовая продукция и товары для перепродажи – 82 736 тыс. руб., что составляет 50 % от суммы всех запасов из них:

- Готовая продукция (нефть) в количестве 3 207,045 тонн на сумму – 82 736 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов – 40 491 тыс. руб., в том числе:

- со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты – 39 154 тыс. руб.;
- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – 1 337 тыс. руб.

Подробная расшифровка расходов будущих периодов приведена в таблице 11 «Расшифровка расходов будущих периодов», в таблице 4.1 «Наличие движение запасов», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.7.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 **14 983 862** тыс. руб., за вычетом резерва по сомнительным долгам на сумму **280** тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- долгосрочная дебиторская задолженность – **850 901** тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность – **14 132 961** 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 31.12.2022 не предъявленная к оплате выручка отчетного периода составила в сумме **2 489** тыс. руб., в том числе НДС на сумму **412** тыс. руб.

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.

7.8. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке прочих оборотных активов 1260 числится сумма 220 тыс. руб. из них:
- недостача выявлена при инвентаризации товарно-материальных ценностей на сумму 220 тыс. руб.

7.9. Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2022 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%). из которых 20 022 486 обыкновенных (75%) и 6 674 096 привилегированных акций (25%).

Номинальная стоимость одной акции – 0,50 руб.

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)

7.10. Расшифровка строки баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

По состоянию на 31.12.2021 обособленно в составе добавочного капитала числился накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года.

Согласно Рекомендациям БМЦ от 27.09.2019 № Р-106/2019-КпР «Изменение модели оценки при переходе на ФСБУ» (пункты 6 и 7) и № Р-105/2019-КпР «Обесценение основных средств, по которым проводилась обязательная переоценка до 1999 года» (пункт 1) накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, который учитывается обособленно в составе добавочного капитала, подлежит единовременному списанию на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020.

Соответственно, накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, при переходе на учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 единовременно списан на нераспределенную прибыль в межотчетный период.

Добавочный капитал

(тыс. руб.)

Добавочный капитал на 31.12.2021 (до корректировки)	Единовременное списание при переходе на ФСБУ 6/2020	Остаток на 31.12.2021 (после корректировки)
2 286 410	2 286 410	0

7.11. Расшифровка строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль»

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

Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 и осуществлены следующие корректировки на нераспределенную прибыль:

- пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств и произведены единовременные корректировки по амортизации;
- списан накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года;
- отражены накопленные убытки от обесценения основных средств по данным МСФО на 01.01.2022;
- списаны по балансовой стоимости объекты основных средств на основании п. 4 и п. 49 ФСБУ 6/2020

Наименование	Уменьшено (-) Увеличено (+) за период
Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021	14 878 572
Убыток полученный по итогам 2022 года	(246 910)
Возврат невыплаченных дивидендов, по которым истек срок требования об их оплате за 2018 год	1 002
Начисленные дивиденды по итогам 2021 финансового года	(22 825)
Корректировки по применению Стандарта 6/2020	3 605 146
Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022	18 214 985

7.12. Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По состоянию на 31.12.2022 в стр. 1420 сформирована сумма **284 854** 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.

Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 с применением альтернативного варианта. Пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств и произведены единовременные корректировки по амортизации с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль».

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 (до корректировки)	Изменения в межотчетный период	Отложенный налоговый актив на 31.12.2021 (после корректировки)	Уменьшение (-) за 2022 год	(тыс. руб.) Отложенный налоговый актив на 31.12.2022
158 334	360 569	518 903	(234 049)	284 854

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

7.13. 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 353 291 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 314 848 тыс. руб.;

-резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве аренды у Общества на сумму 38 443 тыс. руб.

Ранее созданный резерв на восстановление нарушенных земель находящихся у Общества на праве аренды и в собственности уменьшен на сумму 279 тыс. руб., в связи с расторжением договоров аренды, и увеличен на сумму 9 433 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 574 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 в строке Бухгалтерского баланса 1430 «Оценочные обязательства» сформирована сумма 116 625 тыс. руб.

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

7.14. 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 1 595 102 тыс. руб., в том числе:

- сумма текущей задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам составила 924 430 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате (текущая) на сумму 1 016 тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики в сумме 658 533 тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме 8 276 тыс. руб.;

- прочие кредиторы в сумме **2 847** 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 **412** 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.

7.15. Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»

По строке баланса 1540 Оценочные обязательства отражена сумма **5 557** тыс. руб., которая включает в себя начисление резерва по неиспользованным отпускам, резерва предстоящей выплаты премии работникам по итогам работы за год с учетом страховых взносов.

7.16. Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

По строке баланса 1550 отражены расчеты с учредителями (акционерами) по выплаченным дивидендам на сумму **2 542** тыс. руб., в том числе:

- 2019 год на сумму 1 012 тыс. руб.;
- 2020 год на сумму 413 тыс. руб.;
- 2021 год на сумму 1 117 тыс. руб.

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

8.1. Расшифровка Арендованных основных средств

Арендованные основные средства на 31.12.2022 составили **887 262** тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации г. Радужный	852 633
2	Администрация Нижневартовского района	23 099
3	ООО «Белые ночи»»	5 993
4	Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО - Югры	5 537
ИТОГО		887 262

8.2. Основные средства, учитываемые на забалансовом счете МЦ 05 «Малоценные активы»

На забалансовом счете на конец отчетного периода в сумме **297 420 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 ФСБУ 6/2020.

8.3. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Общество выступает солидарным поручителем по кредитным обязательствам ПАО НК «РуссНефть», в сумме конечного остатка задолженности (с учетом процентов) на дату отчетности **992 239 тыс. долл. США** или в рублевом эквиваленте **69 791 584 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 **2 498 488 тыс. руб.** по состоянию на 31 декабря 2022 года.

9. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получен убыток в размере **246 910 тыс. руб.**, величина которого рассчитана исходя из следующих показателей:

Убыток от продаж	(393 069) тыс. руб.
Проценты к получению	76 540 тыс. руб.
Прочие доходы	312 512 тыс. руб.
Прочие расходы	(303 202) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(144 916) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	(28 110) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	233 208 тыс. руб.
Прочее	127 тыс. руб.
Убыток отчетного периода	246 910 тыс. руб.

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

10. 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 2022 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».*

11.СТОИМОСТЬ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Активы Общества по состоянию на 31.12.2022 года составили – 20 235 016 тыс. руб. в том числе:

- внеоборотные активы – 5 085 884 тыс. руб.
- оборотные активы – 15 149 132 тыс. руб.

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

12.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 – 42 тыс. руб.
- отрицательные – 147 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2022	руб. на 31.12.2021	Изменение
Доллар США	70,3375	74,2926	-3,9551

13. 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 387 079 тыс. руб., которая отражена в отчете о движении денежных средств, свернуто.

14. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отдельные показатели финансово-экономического состояния общества

№ п/ п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	Методика расчета (источник информации)
1	2	3	4	5
1	Выручка (нетто)	16 374 302	22 264 149	Выручка без учета налогов
2	Прибыль (убыток) от продаж	(393 069)	2 637 060	Данные «Отчета о финансовых результатах»
3	Чистая прибыль (убыток)	(246 910)	2 278 309	Данные «Отчета о финансовых результатах»
4	Активы Общества	20 235 016	21 753 613	Данные «Бухгалтерского баланса»
5	Капитал и резервы	18 230 336	18 499 069	Данные «Бухгалтерского баланса»
6	Чистые активы	18 230 336	18 499 069	Данные «Отчета об изменении капитала»
7	Долгосрочные обязательства	401 479	980 239	Данные «Бухгалтерского баланса»
8	Оборотные активы	15 149 132	14 858 198	Данные «Бухгалтерского баланса»
9	Долгосрочная дебиторская задолженность	850 901	774 389	Данные «Бухгалтерский баланс»
10	Краткосрочные обязательства	1 603 201	2 274 305	Данные «Бухгалтерского баланса»
11	Рентабельность продаж, %	-2%	12%	Прибыль от продаж/выручка
12	Рентабельность предприятия, %	-2%	10%	Чистая прибыль/выручка
13	Рентабельность активов, %	-1%	10%	Чистая прибыль/Активы
14	Рентабельность собственного капитала, %	-1%	12%	Чистая прибыль/капитал и резервы
15	Коэффициент финансовой зависимости	0,11	0,18	Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал и резервы
16	Текущий коэффициент ликвидности	8,92	6,19	Оборотные активы-долгосрочная дебиторская задолженность/краткосрочные обязательства

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 12 месяцев 2022

Производство	Ед. изм.	Объем производства Общества 12 месяцев 2022	Объем производства Общества 12 месяцев 2021
Добыча нефти и газового конденсата (Варьеганское месторождение)	млн. тонн	0.457212	0,503985
Среднесписочная численность	чел.	47	542
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	35 078	807 829
Среднемесячная з/плата 1 работника	руб.	56 740	74 487

ОБЪЕМ ПРОДАЖ ПРОДУКЦИИ ПО ГООГРАФИЧЕСКИМ РЫНКАМ

Поставка нефти, газа, осуществлялась на внутренний рынок.

За 2022 год Общество поставило на внутренний рынок:

- Нефти 457 948,000 тонн.
- Попутного (нефтяного) газа 1 563 025,756 м3.

15.ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Одним из видов деятельности Общества, является предоставление имущества в аренду (субаренду).

Обществом заключены договоры аренды (субаренды) имущества. Договоры аренды имущества классифицированы в качестве операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловлены правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель. Имущество, переданное в операционную аренду учитывается на счете 01 «Основные средства» по балансовой стоимости.

Виды объектов основных средств предоставляемых в операционную аренду:

- Здания, сооружения;
- Передаточные устройства;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Земельные участки.

Доходы по операционной аренде признаются Обществом в порядке, установленном п. 42 ФСБУ 25/2018.

Данные о балансовой стоимости переданных в операционную аренду объектов основных средств отражены по строке 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

Так же, Обществом заключены договоры аренды земельных участков с Администрацией Нижневартовского района и Департаментом недропользования и природных ресурсов ХМАО - Югры, которые в бухгалтерском учете учитываются на забалансовом счете 01 «Арендованные основные средства».

ФСБУ 25/2018, Стандарт не подлежит применению Обществом в отношении следующих договоров:

- аренда имущества, включая земельные участки, расположенного в пределах лицензионных участков для геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (п. 3 Стандарта);
- договор аренды имущества заключен на неопределенный срок (п.5 Стандарта);
- передача имущества в субаренду по цене, равной величине арендной платы, уплачиваемой государственному органу;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п. 11 Стандарта);
- отсутствие возможности у арендатора передачи предмета аренды в субаренду или его выкупа (п. 11 Стандарта);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. (п. 11 Стандарта);
- договор аренды, исполнение которого истекает до конца 2022 года (п. 51 Стандарта).

Арендные платежи при получении за плату во временное пользование земельных участков, признаются равномерно в течение срока аренды в качестве расхода по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции собственного производства, выполняемых работ и оказываемых услуг.

Данные о балансовой стоимости переданных в операционную аренду объектов основных средств отражены по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

16.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ и ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

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.

17.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.

18.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.

19.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»).

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 29.02.2024

• Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 23.06.2021 до годового общего собрания акционеров, проводимого 22.06.2022 года:

- Дохлов Андрей Валерьевич;
- Орехова Елена Геннадьевна;
- Пицюра Евгений Викторович;
- Пшеничников Виталий Владимирович;
- Саморукова Елена Владиславовна;
- Тихонова Яна Робертовна;
- Толочек Евгений Викторович.

• Совет директоров ПАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Варьеганнефть» 22.06.2022 до годового собрания акционеров, проводимого в 2023 году:

- Дохлов Андрей Валерьевич;
- Орехова Елена Геннадьевна;
- Пицюра Евгений Викторович;
- Пшеничников Виталий Владимирович;
- Саморукова Елена Владиславовна;
- Некипелов Юрий Вадимович;
- 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

19.1. Информация о выплаченном вознаграждении основному управленческому персоналу за 2022 год.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Члены Совета директоров

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

За год, закончившийся 31 декабря 2022г., решений о выплате вознаграждений членам совета директоров не принималось, вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, составили за 2022 год – 144 тыс. руб., включая заработную плату за отчетный период, оплачиваемый отпуск за работу, начисленные на нее налоги в бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор

13 «февраля» 2023 г.



Р.А. Ильясов



Прочито и пронумеровано
86/Восемьдесят шесть листов

ООО «Аудиторская компания.
Городской центр экспертиз»

В. И. Чаров