

**Приложение к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО "КАЛМТАТНЕФТЬ" за 2021 г.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2184	( 1462 )	0	( 0 )	0	( 62 )	0	0	2184	( 1524 )
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2184	( 1400 )	0	( 0 )	0	( 62 )	0	0	2184	( 1462 )
в том числе: здания	5201	за 20 21 г.	1667	( 1039 )	0	( 0 )	0	( 62 )	0	0	1667	( 1101 )
	5211	за 20 20 г.	1667	( 977 )	0	( 0 )	0	( 62 )	0	0	1667	( 1039 )
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5212	за 20 20 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	109	( 109 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	109	( 109 )
	5213	за 20 20 г.	109	( 109 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	109	( 109 )
транспортные средства	5204	за 20 21 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5214	за 20 20 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 21 г.	314	( 314 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	314	( 314 )
	5215	за 20 20 г.	314	( 314 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	314	( 314 )
другие виды основных средств	5206	за 20 21 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5216	за 20 20 г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 21 г.	94	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	94	( 0 )
	5217	за 20 20 г.	94	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	94	( 0 )
Учено в составе	5220	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )

доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
(группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
(группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе:	5241	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
Машины и оборудование	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5242	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5243	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	( - )	( - )
и т.д.		-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	32	32
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

#### 2.5. Поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Материальные поисковые активы - всего	5290	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	9 624	( 9 624 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	9624	( 9624 )
	5300	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	9624	( 9624 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	9624	( 9624 )
в том числе:	5291	за 20 <u>21</u> г.	9624	( 9624 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	9624	( 9624 )
Машины и оборудование	5301	за 20 <u>20</u> г.	9624	( 9624 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	9624	( 9624 )

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность****5.1. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	9	0	9	0
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	0	0	0	0	0	0
авансы выданные	5542	0	0	9	0	9	0
прочие	5543	0	0	0	0	0	0

**5.2. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590		30	5
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	0	0	30

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За <u>20 21</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 20</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
в т.ч.	5651	-	-
аренда а/м	5654	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	1216	3068	( 3106 )	( 0 )	1064
в том числе:						
на выплату премий	5701	0	0	( 0 )	( 0 )	0
на оплату отпусков	5702	1 216	1 410	( 1 562 )	0	1064
на выплату вознаграждений по итогам года	5703	0	1 544	( 1 544 )	0	0

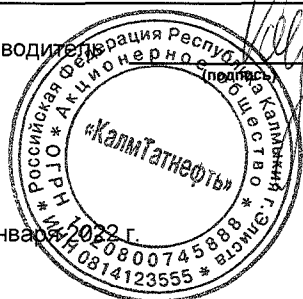
## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
по реализованным, но не оплаченным основным средствам	5801	0	0	0
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
(вид)		0	0	0

Руководитель

Колокольцев С.Н.  
(расшифровка подписи)

21 января 2022 г.





**ПОЯСНЕНИЕ**  
**К БУХГАТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«КАЛМТАТНЕФТЬ»**  
**за 2021 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ СОГЛАСНО УСТАВУ</b> <b>ПРЕДПРИЯТИЯ.....</b>	<b>3</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И</b> <b>ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.</b> <b>.....</b>	<b>7</b>
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО</b> <b>БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» .....</b>	<b>12</b>
3.1 Расшифровка строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» .....	12
3.2 Расшифровка строки 1160 «Отложенные налоговые активы» .....	13
3.3 Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1210 «Запасы».....	13
3.4 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность» .....	14
3.5 Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) .....	14
3.6 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» .....	15
3.7 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» .....	15
3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	16
3.9 Прочие доходы и расходы .....	16
3.10 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	17
3.11. Расчет убытка на акцию.....	18
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ</b> <b>ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>	<b>18</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	18
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» .....	18
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	18
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	18
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	18
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	20
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» .....	20
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» .....	20
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» .....	21

<b>4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» .....</b>	<b>21</b>
<b>4.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» .....</b>	<b>21</b>
<b>4.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....</b>	<b>21</b>
<b>4.13 Раскрытие информации в соответствии Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» .....</b>	<b>21</b>
<b>4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» .....</b>	<b>22</b>
<b>4.15 Раскрытие информации в соответствии Информацией Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» .....</b>	<b>22</b>

# 1. Общие сведения об организации

## 1.1 Общие сведения об организации согласно Уставу предприятия

Таблица 1

1	Полное фирменное наименование Общества	Акционерное общество «КалмТатнефть»
2	Сокращенное наименование Общества	АО «КалмТатнефть»
3	Адрес регистрации Общества	358000, Россия, Республика Калмыкия, г.Элиста, ул.Леваневского, 13А.
4	Место фактического нахождения Общества	358000, Россия, Республика Калмыкия, г.Элиста, ул.Леваневского, 13А.
5	Среднесписочная численность в целом по Обществу на 31.12.2021 г.	7,0
6	В т.ч. по обособленным подразделениям	0,0

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 7,0 человек, 2020 год - 6,5 человек, на 31.12.2019 – 6,4 человек.

## 1.2. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Таблица 2

Наименование свидетельства	№, дата	ОГРН	ИНН	КПП	Наименование налогового органа
О постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации	31.05.00 г.		0814123555	081401001	ИМНС России по г. Элиста
О постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации	01.08.02 г.	1020800745888	0814123555	081401001	ИФНС России по г. Элиста
О постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации	01.08.02 г.	1020800745888	0814123555	081601001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Республике Калмыкия

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 08 № 0027563 от 31.05.2000 г, серия 08 номер 000251909 от 1 августа 2002, серия 08 номер 000316395.

### 1.3. Информация об обособленных подразделениях

Таблица 3

Наименование	Дата регистрации и ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2021
АО «КалмТатнефть»	3.07.2001г.	Инспекция МНС РФ по Черноземельскому району Республика Калмыкия	081002001	Республика Калмыкия, Черноземельский район	0

### 1.4. Состав Совета директоров Общества

Таблица 4

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Слепцов Дмитрий Игоревич, член Совета директоров	Протокол №10 от 17.08.2021 г.
2	Шафигуллин Ринат Ильдусович	Протокол №10 от 17.08.2021 г.
3	Бачков Альберт Петрович, член Совета директоров	Протокол №10 от 17.08.2021 г.
4	Сашин Александр Анатольевич, член Совета директоров	Протокол №10 от 17.08.2021 г.
5	Яббаров Рафаэль Хамитович, член Совета директоров	Протокол №10 от 17.08.2021 г.
6	Семянов Александр Адольфович, Член Совета директоров	Протокол №10 от 17.08.2021 г.

### 1.5. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 5 от 13.09.2019 г.)

Таблица 5

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Колокольцев Сергей Николаевич	Генеральный директор

### 1.6. Исполнительный коллегиальный орган общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 5 от 13.09.2019 г.)

Таблица 6

№ п/п	Ф.И.О.	Члены Правления
1	Колокольцев Сергей Николаевич	Генеральный директор, председатель Правления
2	Вьюков Михаил Геннадиевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам, член Правления

### 1.7. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания акционеров (Протокол №9 от 30.06.2021 г.)

Таблица 7

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Зайчиков Алексей Евгеньевич	Член Ревизионной комиссии
2	Елизаров Сергей Николаевич	Член Ревизионной комиссии
3	Лаврова Татьяна Вячеславовна	Член Ревизионной комиссии
4	Филатов Алексей Леонидович	Член Ревизионной комиссии

**1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале**

Таблица 8

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «Татнефть»	50
2	ООО «РИТЭК»	50
Итого		100

Уставный капитал оплачен в размере 1000 тыс. руб., что составляет 100 %.

Добавочный капитал Общества сформирован в 2012 году и 2013 году из безвозмездно поступивших денежных средств от учредителей полученных на пополнение чистых активов и составляет 457 942 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021

**1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах**

Таблица 9

№ п/п	Наименование общества	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
		Доля в уставном капитале, %	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТАША»	100	0
Итого		100	0

**1.10. Перечень видов деятельности с указанием основных видов деятельности**

Поиск, разведка и освоение нефтяных и газовых месторождений

**1.11. Информация о проведенной в 2021 г. инвентаризации**

Таблица 10

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	Раз в три года, последняя инвентаризация была по состоянию на 01.11.2020	Отклонений не выявлено
- арендованные	01.11.2021	Отклонений не выявлено
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	

- в организации	-	
- предоставлено во временное владение	-	
Оборудование к установке	01.11.2021	отклонений не выявлено
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.2021	отклонений не выявлено
- незавершенное строительство объектов основных средств	-	
Расходы будущих периодов	31.12.2021	отклонений не выявлено
Нематериальные активы	-	
Поисковые активы	31.12.2021	отклонений не выявлено
Материально-производственные запасы	01.11.2021	отклонений не выявлено
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	отклонений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	отклонений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	отклонений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	отклонений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	отклонений не выявлено
Расчеты с банками по ссудным счетам	-	
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	отклонений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	отклонений не выявлено

### 1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно договору №0297/1108/6 от 01.01.2019 г. ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (Центр обслуживания бизнеса).

### 1.13. Аудиторы Общества

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол ГОСА №9 от 30.06.2021 г.) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено АО «Энерджи Консалтинг»

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906106131.

Аудиторская проверка за 2021 г. проводится в один этап после сдачи годового отчета согласно договору №175-10-21/ЭК-322/110 от 17.01.2022 г.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в ред. 24.12.2010г. №186н);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 01/УП от 31.12.2020 г.;

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент, утвержденный УП*).

### 1. Учет капитальных затрат и внеоборотных активов

#### 1.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится *линейным способом*. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

#### 1.2. Учет нематериальных активов

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации *линейным способом* по нормам, определенным Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

### 1.3. Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

### 1.4. Учет поисковых затрат

Поисковые затраты признаются внеоборотными активами и относятся к отдельному лицензионному участку недр полезных ископаемых, в отношении которого имеется лицензия для геологического изучения недр, лицензия на право пользования недрами одновременно для геологического изучения и добычи полезных ископаемых или лицензия для разведки и добычи полезных ископаемых.

Поисковые затраты подразделяются на:

- 1) Затраты, признаваемые внеоборотными активами, а именно:
  - материальные поисковые активы;
  - нематериальные поисковые активы.
- 2) Затраты, признаваемые в составе расходов по обычным видам деятельности – затраты по проведению и координации работ по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых (включая затраты на аренду глубинно-насосного оборудования и земли), на содержание и ремонт материальных поисковых активов.

В состав материальных поисковых активов АО «КалмТатнефть» включаются следующие виды поисковых затрат:

- затраты на приобретение, строительство поисковых, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования поисковых, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин (арматуры, пакеров, труб НКТ и др.);
- строительство прочих нефтепромысловых сооружений (ЛЭП, площадка, устьевая площадка и т.д.).
- проценты по целевым договорам займа (кредита) до месяца ввода материального поискового актива в эксплуатацию включительно».

В состав нематериальных поисковых активов АО «КалмТатнефть» включаются следующие виды поисковых затрат:

- затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензий), таких как:
  - ✓ лицензий для геологического изучения недр;
  - ✓ лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых;
  - ✓ лицензий для разведки и добычи полезных ископаемых.
- Затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых и (или) гидрогеологические изыскания, а также на приобретение необходимой геологической и иной информации у третьих лиц, включая государственные органы (далее затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых).
- общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода. Отнесение общехозяйственных расходов в состав нематериальных поисковых активов производится до месяца подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти

Моментом подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти считается наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) момент начала добычи нефти на месторождении в рамках проекта пробной эксплуатации;



ЛИБО

2) момент утверждения технологической схемы разработки месторождения на территории лицензионного участка недр полезных ископаемых (в случае, когда в рамках проекта пробной эксплуатации добыча не осуществлялась).

Подтверждение коммерческой целесообразности оформляется документально Приказом по основной деятельности Общества.

В случае если лицензионный участок недр полезных ископаемых включает в себя несколько месторождений, то коммерческая целесообразность добычи нефти указанного лицензионного участка считается подтвержденной на момент утверждения Приказа Общества о подтверждении коммерческой целесообразности добычи на одном из указанных месторождений, входящих в этот лицензионный участок.

Срок полезного использования по нематериальным поисковым активам в виде лицензий для геологического изучения недр устанавливается исходя из срока действия соответствующих лицензий.

Срок полезного использования по материальным поисковым активам устанавливается АО «КалмТатнефть» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

## 2. Учет затрат и оборотных активов

### 2.1. Учет запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости*.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражать в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Сумма ТЗР распределяется пропорционально покупной стоимости ТМЦ и включается в первоначальную стоимость ТМЦ в момент принятия их к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года *за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей*.

### 2.2. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска*.

### 2.3. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

### 2.4. Учет расходов будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007). Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора: со дня, следующего за днем ввода в промышленную эксплуатацию (на основании «Акта ввода в промышленную эксплуатацию») до окончания срока действия договора. Согласно ст. 1235

ГК РФ, если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет.

### 3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты до востребования, банковские овердрафты, подлежащие выплате по требованию, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

### 4. Доходы и расходы

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы списываются организацией с кредита счета 26 в дебет счета 08.11 «Затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов» до месяца подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

### 5. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности:

- оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков,
- оценочное обязательство по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

### 6. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

### 7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### 8. Изменения в учётную политику

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», отменено Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ) 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и внесены изменения в соответствующие разделы и пункты Учетной политики на 2021 год:

- пункты 3.1. «Учет запасов», 10.2 «Обесценение запасов», приведены в соответствие с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в части классификации запасов, определения фактической себестоимости запасов, порядка учета запасов, оценки запасов после признания, отпуска и списания запасов и т.д.;

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022года.

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Дополнительная информация и расшифровки представлены также в Приложении к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.1 Расшифровка строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Таблица 11  
(тыс. руб.)

Виды расходов по созданию поисковых активов	На 31.12.2019	Поступление за 2020	На 31.12.20	Поступление за 2021	На 31.12.21
<b>Всего нематериальные поисковые активы, в т.ч.:</b>	<b>837 609</b>	<b>32 444</b>	<b>870 053</b>	<b>34 855</b>	<b>904 238</b>
<b>Поиск, оценка и разведка:</b>	<b>837 457</b>	<b>32 465</b>	<b>869 922</b>	<b>34 206</b>	<b>904 128</b>
Амортизационные отчисления по материальным и нематериальным поисковым активам	234	21	255	21	276
Амортизационные отчисления(прочие ОС)	10 426	-	10 426	-	10 426
Анализ и расчет эффективности ГРР	4 168	-	4 168	-	4 168
Оперативный подсчет запасов УВС	2 330	-	2 330	-	2 330
Затраты по приобретению геологической информации	15 862	-	15 862	1 500	17 362
Затраты по проведению сейсморазведочных работ	276 474	-	276 474	-	276 474
Затраты по сбору, обработке и анализу геолого-геофизических материалов	479	-	479	-	479
Программа поисково-оценочных работ	6 600	750	7 350	325	7 675
Разработка и мониторинг исполнения технико-экономических обоснований ГРР	3 469	335	3 804	264	4 068
Геологические, геофизические, геохимические работы	225 938	-	225 938	-	225 938
разработка тех. проекта производства работ, ПНООЛР и паспортизация ОО	600	-	600	-	600
Проценты по займам	90 747	-	90 747	-	90 747
Общехозяйственные расходы	182 945	29 224	212 169	29 961	242 129
Плата за недра	17 184	2 135	19 320	2 135	21 455
<b>Лицензии на месторождения:</b>	<b>152</b>	<b>-21</b>	<b>131</b>	<b>-21</b>	<b>110</b>
лицензия на Цекертинский участок недр	152	-21	131	-21	110
<b>Всего материальные поисковые активы, в т.ч.:</b>	<b>2 352 302</b>	<b>180</b>	<b>2 352 482</b>	<b>670</b>	<b>2 353 152</b>
Скважина №1Цекертинская	2 500	-	2 500	-	2 500
Скважина №1 Барьерная	2 349 802	180	2 349 982	670	2 350 652

Информация по сумме процентов, включенных в инвестиционные активы, представлена в таблице № 12

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Наименование актива	% по займам за 2020 год,	% по займам за 2021 год,
Нематериальные поисковые активы	-	-
Материальные поисковые активы	-	-
Итого	-	-

### 3.2 Расшифровка строки 1160 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 13  
(тыс. руб.)

Вид актива	На 31.12.2019	Начислено	Погашено	На 31.12.2020
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	201	253	211	243
Расходы будущих периодов (накопленный убыток)	367 430	-	-	367 430
Резервы сомнительных долгов	2	-	-	2
Убыток текущего периода	-	6 881	-	6 881
<b>Итого</b>	<b>367 633</b>			<b>374 556</b>

Вид актива	На 31.12.2020	Начислено	Погашено	На 31.12.2021
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	243	209	239	213
Расходы будущих периодов (накопленный убыток)	374 311	15	-	374 326
Резервы сомнительных долгов	2	-	2	-
Убыток текущего периода	-	26 237	-	26 237
<b>Итого</b>	<b>374 556</b>	<b>26 461</b>	<b>241</b>	<b>400 776</b>

Изменение входящего сальдо на 31.12.2020 по строке расходы будущих периодов во втором разделе таблицы связано с тем, что в текущем году убыток 2020 года в сумме 6 881 тыс. руб. стал убытком прошлых лет (расходы будущих периодов).

### 3.3 Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1210 «Запасы»

Таблица 14  
(тыс. руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Сырье и материалы	3 434	3 434	3 332
Запасные части	53	53	53
Прочие материалы	188	163	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда	72	92	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 747</b>	<b>3 742</b>	<b>3 385</b>

### 3.4 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица 15  
(тыс. руб.)

Вид задолженности / наименование контрагента	На 31.12.2019		На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	Сумма задолженности по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Сумма задолженности по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Сумма задолженности по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	2 437	(9)	2 307	(9)	2 015	-
Задолженность покупателей и заказчиков	3	-	-	-	-	-
в т.ч. по основным контрагентам	-	-	-	-	-	-
ПАО «Татнефть»	-	-	-	-	-	-
ООО «Таша»	3	-	-	-	-	-
Авансы выданные	19	(9)	530	(9)	26	-
Переплаты по налогам и сборам	2 214	-	1 660	-	1 811	-
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами	159	-	110	-	175	-
Расчеты с подотчетными лицами	42	-	7	-	2	-

### 3.5 Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные)

#### 3.5.1 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2019 г.

Таблица 16  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/займодавца	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
-	-	-	-	-
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
ПАО «Татнефть»	1 899 831	0%	31.01.2027	Отсутствуют
ПАО «ЛУКОЙЛ»	1 899 831	0%	31.01.2027	Отсутствуют

#### 3.5.2 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2020 г.

Таблица 17  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/займодавца	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
ПАО «Татнефть»	1 917 455	0%	31.01.2027	Отсутствуют
ПАО «ЛУКОЙЛ»	1 917 455	0%	31.01.2027	Отсутствуют
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				

#### 3.5.3 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2021 г.

Таблица 18  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/займодавца	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
ПАО «Татнефть»	1 934 699	0%	31.01.2027	Отсутствуют
ПАО «ЛУКОЙЛ»	1 934 699	0%	31.01.2027	Отсутствуют
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				

### 3.6 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 19  
(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2019	погашено	возникло	На 31.12.2020
Внеоборотные активы	242 430	-	6 879	249 309
Материалы	14	16	20	18
<b>Итого</b>	<b>242 444</b>	<b>16</b>	<b>6 899</b>	<b>249 327</b>

Таблица 20  
(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2020	погашено	возникло	На 31.12.2021
Внеоборотные активы	249 309	-	6 666	255 975
Материалы	18	18	-	-
<b>Итого</b>	<b>249 327</b>	<b>18</b>	<b>6 666</b>	<b>255 975</b>

### 3.7 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 21  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	<b>5 258</b>	<b>2 372</b>	<b>2 746</b>
Поставщики и подрядчики	3 943	780	1 342
в т.ч. по основным контрагентам			
ПАО "Татнефть"	3 116	0	110
АО «ВолгоградНИПИнефть»	67	67	73
Мамутов Батр Вячеславович	0	153	0
ООО «Технопроект»	250	0	0
ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	0	0	384
ИП Невлюдов Р.Р.	459	500	530
Задолженность по авансам полученным	0	0	0

Задолженность перед персоналом организации	390	354	245
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	199	449	471
Задолженность по налогам и сборам	640	750	643
Прочие кредиторы, в т.ч.:	86	39	45
- расчеты с подотчетными лицами	5	1	0
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	81	38	45
- проценты по займам	0	0	0

### 3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.8.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 22  
(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2020 год, тыс. руб.	Выручка за 2021 год, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	Аренда основных средств	8	5	-3	-37,50
ИТОГО		8	5	-3	-37,50

#### 3.8.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 23  
(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	Себестоимость за 2020 год, тыс. руб.	Себестоимость за 2021 год, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	Аренда основных средств	0	0	0	0
Итого		0	0	0	0

### 3.9 Прочие доходы и расходы

#### 3.9.1 Прочие доходы

Таблица 24  
(тыс. руб.)

Наименование дохода	За 2020 г.	За 2021 г.	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	36	260	224	622
Доходы, связанные с реализацией доли в УК	0	540	540	100



Прочие доходы	0	0	0	0
Итого	36	800	764	2 122

### 3.9.2 Прочие расходы

Таблица 25  
(тыс. руб.)

Наименование расхода	За 2020 г.	За 2021 г.	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	25	173	148	592
Расходы, связанные с реализацией доли в УК	0	103 618	103 618	100
Благотворительная и спонсорская помощь	70	89	19	27
За ведение реестра акционеров	69	53	-16	-23
Налог на имущество	15	54	39	260
НДС	6	11	5	83
Услуги банка	86	87	1	1
Прочие расходы	8	83	81	937
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	106	28	-78	-73
Пени, штрафы и иные санкции, перечисленные в бюджет	0	20	20	100
Восстановленный НДС	0	16 276	16 276	100
Расходы по утилизации отходов	0	108	108	100
Итого	385	120 600	120 215	31 225

### 3.10 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.10.1 Основные средства, сданные в аренду

Таблица 26  
(тыс. руб.)

Наименование арендополучателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «ТАША»	32	32	-

#### 3.10.2 ТМЦ в эксплуатации

Таблица 27  
(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Спецодежда в эксплуатации	55	180	229
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1 867	1 954	2 199
<b>Итого</b>	1 922	2 134	2 428

### **3.11. Расчет убытка на акцию**

В связи с отсутствием привилегированных акций Базовый убыток за 2020 г. равен – 301 тыс.руб., количество обыкновенных акций - 10 000 штук, соответственно, базовый убыток на акцию составил 0,0301 тыс.руб.

Базовый убыток за 2021 г. равен – 100 223 тыс.руб., количество обыкновенных акций - 10 000 штук, соответственно, базовый убыток на акцию составил 10,03 тыс.руб.

## **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»**

Договоров строительного подряда, которые необходимо отражать с учетом ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», у общества нет.

### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности существенных фактов хозяйственной жизни не происходило.

### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Информация об оценочных обязательствах и суммах начисленных под их исполнение резервов раскрыта в Таблице 7 Приложения к настоящим Пояснениям.

Условные обязательства по состоянию на дату подписания отчетности Общества отсутствуют.

Информация о полученных обеспечениях обязательств раскрыта в Таблице 8 Приложения к настоящим Пояснениям.

### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Общество входит в группу лиц, контролируемых ПАО «Татнефть», ПАО «Лукойл».

Информация об акционерах и составе групп ПАО «Татнефть», ПАО «Лукойл» расположена в открытом доступе на сайтах <http://www.tatneft.ru/> и <http://www.lukoil.ru/>.

Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества) за отчетный период представлены в таблицах 29, 30.

### Информация о связанных сторонах

Таблица 29  
(тыс. руб.)

Связанная сторона	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)	
		2020 г.	2021 г.
ПАО "Татнефть"	- приобретение товаров, работ, услуг;	3 042	2 957
	получение займов, начисление процентов	18 266	17 955
	-погашение займов, погашение процентов	642	711
ПАО «ЛУКОЙЛ»	-получение займов, начисление процентов	18 266	17 955
	-погашение займов, погашение процентов	642	711
ООО «Лукойл-Инжиниринг»	приобретение товаров, работ, услуг;		384
ООО «ТАША»	-сдача в аренду имущества	10	6
Итого		40 868	40 679

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Таблица 30  
(тыс. руб.)

Задолженность связанных сторон в разрезе организаций	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность	70	-	8
ООО «ТАША»	3	-	-
ЗАО «Страховая Компания Чулпан»	67	-	-
ПАО «Татнефть»			8
Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	3 116	-	494
ПАО «Татнефть»	3 116	-	110
ООО «Лукойл-Инжиниринг»			384
Краткосрочные обязательства	-	-	-
ПАО «Татнефть»	-	-	-
ПАО «Лукойл»	-	-	-
Долгосрочные обязательства	3 799 662	3 834 910	3 869 398
ПАО «Татнефть»	1 899 831	1 917 455	1 934 699
ПАО «Лукойл»	1 899 831	1 917 455	1 934 699
Задолженность по процентам	-	-	-
ПАО «Татнефть»	-	-	-

ПАО «Лукойл»	-	-	-
--------------	---	---	---

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорных условиях.

Информация о вознаграждениях, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (генеральному директору (директору), его заместителям, членам коллегиального исполнительного органа, членам совета директоров) представлена в таблице 31.

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

Таблица 31  
(тыс. руб.)

Виды оплат	2020 г.	2021 г.
<i>Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)</i>	10 309,07	11 768,46
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	6 468,54	7 313,86
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	2 693,64	2 889,03
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	624,89	634,57
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	522	931
<i>Долгосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течении отчетного периода)</i>	х	х
в т.ч.: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	х	х
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	х	х
- иные долгосрочные вознаграждения	х	х

**4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

**4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В отчетном периоде исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не имелось.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

В Отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки:

1. суммы косвенных налогов (полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета);
2. возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков, перечисленных в текущем периоде, а также возврат денежных средств покупателям и заказчикам, полученных в текущем периоде.

В Отчете о движении денежных средств по строке платежи по оплате труда работников отражаются также суммы НДС, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, и оплата по договорам гражданско-правового характера.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах»

#### **4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не ведет деятельность по нескольким направлениям. Общество не применяет настоящее положение.

#### **4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### **4.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **4.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Существенных изменений оценочных значений в 2021 году не было.

#### **4.13 Раскрытие информации в соответствии Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В отчетном периоде затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не осуществлялись.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

#### **4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Ввиду отсутствия добычи нефти, собственного транспорта, экологические платежи за 2021 г. состояли только из текущих расходов (плата за негативное воздействие на ОС, вывоз и утилизация ТБО и ЖБО). Нарушений требований экологической безопасности не выявлено. Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, организация не осуществляла, оценочных обязательств не имела.

#### **4.15 Раскрытие информации в соответствии Информацией Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски. В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Данные меры и их возможные последствия не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Колебания курса иностранной валюты по отношению к рублю может негативно отразиться на экспортно-импортных операциях (при росте курса иностранных валют – риск увеличения стоимости импортного оборудования, что приведет к увеличению задолженности поставщику). Подверженность этим рискам оценивается Обществом как средне - высокая.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

##### **1) Отраслевые риски**

Риск падения цены на нефть на внутреннем и внешнем рынках.

Технические риски. Возможность не подтверждения части геологических запасов, высокая капиталоемкость технических решений, отсутствие мощностей по подготовке нефти.

Экологические риски. Возможность ужесточения экологических норм в нефтяной отрасли.

##### **2) Страховые и региональные риски**

Высокая степень влияния политических решений на экономическое развитие отрасли.

### 3) Правовые риски

Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок, значительная неопределенность налогового законодательства – возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства, постоянное внесение в него изменений.

Возможность изменения правил таможенного контроля и пошлин в части увеличения экспортных пошлин.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) в части установления новых требований или ужесточения действующих.

Руководитель

21 января 2022 г.



Колокольцев С.Н.