
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СК
«РУСВЬЕТПЕТРО»**

за 2021 год¹

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «19» января 2022г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|----|
| I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 4 |
| 1.1. Общая информация об ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» | 4 |
| 1.2. Информация об аудиторе..... | 4 |
| 1.3. Органы управления ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»..... | 5 |
| 1.4. Сведения о хозяйственной деятельности..... | 5 |
| 1.5. Филиалы и представительства ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» | 7 |
| II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ | 8 |
| III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ | 8 |
| 3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета | 8 |
| 3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году | 9 |
| IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ | 10 |
| V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА | 11 |
| 5.1. Нематериальные активы (далее – НМА) | 11 |
| 5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР) | 12 |
| 5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство | 13 |
| 5.4. Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа..... | 15 |
| 5.5. Финансовые вложения | 15 |
| 5.6. Прочие внеоборотные активы | 16 |
| 5.7. Запасы | 17 |
| 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты | 18 |
| 5.9. Дебиторская задолженность | 19 |
| 5.10. Производные финансовые инструменты | 19 |
| 5.11. Уставный капитал | 19 |
| 5.12. Добавочный капитал..... | 20 |
| 5.13. Резервный капитал | 20 |
| 5.14. Нераспределенная прибыль | 20 |
| 5.15. Чистые активы | 20 |
| 5.16. Кредиторская задолженность..... | 20 |
| 5.17. Налоговая задолженность | 21 |
| 5.18. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы | 22 |
| 5.19. Оценочные обязательства..... | 22 |
| 5.20. Обеспечения, полученные, выданные | 23 |
| VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ | 24 |
| 6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы..... | 24 |
| 6.2. Порядок признания коммерческих расходов | 24 |

| | | |
|-------|---|----|
| 6.3. | Порядок признания управленческих расходов | 24 |
| 6.4. | Доходы от участия в других организациях..... | 25 |
| 6.5. | Проценты к получению | 25 |
| 6.6. | Прочие доходы и расходы | 25 |
| 6.7. | Учет расчетов по налогу на прибыль..... | 27 |
| VII. | ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ | 31 |
| 7.1. | Основное хозяйственное Общество | 31 |
| 7.2. | Преобладающее Общество | 32 |
| 7.3. | Прочие связанные стороны | 33 |
| 7.4. | Управленческий персонал | 35 |
| VIII. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 36 |
| | Приложение к разделу VII Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Операции со связанными сторонами»..... | 37 |

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

Общество с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО», сокращенное название ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» (далее Общество), зарегистрировано 07 июля 2008 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица оформлено 07 июля 2008 года серия 77 № 011391730.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10, стр.1.

ОГРН 1087746814000.

ИНН: 7701791321

КПП: 771301001

Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика 06.03.2018 с КПП 997250001

Участники: Участниками Общества с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО» (далее – Общество) являются российская и иностранная организации

- АО «Зарубежнефть» (ОГРН № 1047708046870) – 51% Уставного капитала;
- Компания с ограниченной ответственностью одного участника «КОРПОРАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА ВЬЕТНАМА» (КНГ «Петровьетнам», свидетельство о торговой регистрации № 0106000811 от 30 ноября 2006 г.) – 49% Уставного капитала.

Уставный капитал: 5 465 200 тыс.руб.

Среднесписочная численность сотрудников:

Таблица 1

| | 2021 г. | 2020 г. |
|-----------------------------|---------|---------|
| Среднесписочная сотрудников | 914 | 1 053 |

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли" по договору от «4» августа 2020 г. № 390/20/02;

Местонахождение (юридический адрес): 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2

Почтовый адрес: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 7

ИНН/КПП: 7729142599 / 770601001

Телефон: +7 (495) 640-64-52

1.3. Органы управления ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

Общее собрание участников Общества:

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с Уставом Общества, Положением об общем собрании и федеральным законодательством.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

Кулаков Алексей Олегович – по 01.03.2023 года.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 входят:

от Российского Участника – АО «Зарубежнефть»:

- Буйлова Елена Петровна – главный бухгалтер;
- Ахмадеев Альберт Ахматхабинович – начальник Управления добычи;
- Трушина Виктория Валерьевна – начальник Управления внутреннего аудита.

От Вьетнамского Участника – КНГ «Петровьетнам»:

- Данг Минь Фонг – начальник Управления финансов и бухгалтерского учета;
- Нгуен Нгок Хоан – начальник Управления добычи нефти и газа;
- Хоанг Ань Туан – заместитель начальника Управления по нефтегазовым контрактам.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности переданы специализированной организации ООО «Нестро» на основании договора №233/21/02 от 12.04.2021 г.

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году (код ОКВЭД – 06.10.1):

- добыча сырой нефти.

В 2021 году Общество продолжило осуществлять добычу нефти на территории Ненецкого Автономного Округа в районе Центрального – Хорейверского Поднятия (ЦХП). «ЦХП блок №1», включающем Северо - Хоседаюское нефтяное месторождение им. А. Сливки; «ЦХП блок №2», включающем Висовое и Верхнеколвинское месторождения; «ЦХП блок №3», включающем- Западно-Хоседаюское нефтяное месторождение им. Д. Садецкого,

Сихорейское, Восточно- Сихорейское и Северо- Сихорейское нефтяные месторождения; «ЦХП блок №4», включающем- Северо-Ошкотынское, Сюрхаратинское, Пюсейское, Южно-Сюрхаратинское, Уернырдское, и Восточно-Янемдейское нефтяные месторождения;

Перечень лицензий, действовавших в 2021 году:

| Номер | Срок действия | Наименование лицензии |
|------------------------------|---------------|--|
| НРМ № 00688 НР | до 10.06.2033 | Лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ - геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах участка «ЦХП блок №1» |
| НРМ № 00689 НР | до 10.06.2033 | Лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ - геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах участка «ЦХП блок №2» |
| НРМ № 16167 НР | до 02.10.2023 | Лицензия для геологического изучения нижележащих горизонтов разрабатываемых месторождений «ЦХП блок №2» |
| НРМ № 00690 НР | до 10.06.2033 | Лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ - геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах участка «ЦХП блок №3» |
| НРМ № 00691 НР | до 10.06.2033 | Лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ - геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах участка «ЦХП блок №4» |
| НРМ № 00841 НР | до 19.07.2044 | Лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ - геологическое изучение, поиск и оценка месторождений полезных ископаемых, разведка и добыча полезных ископаемых в пределах участка «Западно-Ярейягинский» |
| № НРМ 00717 ВЭ | до 10.06.2033 | Лицензия на право польз .недр. «Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения объектов Сев-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки ЦХП блок №1» |
| № ВХ-00-016323 от 12.12.2016 | Бессрочно | Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов, I,II и III классов опасности |
| № (83)-8028-УБ от 23.07.2019 | Бессрочно | Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I – IV классов опасности |
| №ПМ-00-012383 от 02.02.2011 | Бессрочно | Лицензия на производство маркшейдерских работ |
| №АН-77-01130 от 05.08.2019 | Бессрочно | Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами |

Основные объемы текущей производственной деятельности Общества в 2021 году заключались в работе, направленной на выполнение:

- планов по добыче нефти, геологоразведочных работ, бурению скважин, капитальному строительству и другим показателям, повышения эффективности деятельности Общества, утвержденных Общими собраниями Участников ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО».

В 2021 году Обществом также оказывались другие виды услуг согласно заключенным договорам, контрактам.

1.5. Филиалы и представительства ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

По состоянию на 31.12.2021 Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

Таблица 2

| № п/п | Наименование филиала, представительства | Место нахождения имущества |
|----------|--|--|
| 1. | Филиал ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» в Республике Коми | Российская Федерация, Республика Коми, 169710, г. Усинск, ул. Ленина, д.7/3 |
| 2. | Филиал ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» в Ненецком автономном округе | Российская Федерация, Ненецкий автономный округ, 166002, п. Искателей, пер. Газовиков, д.2 |

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, утверждённой Приказом генерального директора от 30.06.2015г. №305 (в редакции Приказов от 19.10.2017 № 299, от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 №412, от 03.12.2019 №363, от 26.12.2019 №388, от 10.12.2020 №311), и утверждено приказом Общества от 29.12.2018 № 10/418 (в редакции Приказов от 24.12.2019 № 10/476, от 26.12.2019 №10/482, от 21.12.2020 № 10/497).

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2021 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО, применяемым группой компаний «Зарубежнефть» для составления консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых»;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

- КИМСФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующем оценочном резерве по ликвидации активов, рекультивации земель и аналогичных обязательств» / Changes in existing decommissioning, restoration and similar liabilities.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных на отчетную дату или за отчетный период составляет 10% и более:

- для Бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- для Отчета о финансовых результатах – сумма выручки;
- для других форм бухгалтерской отчетности – итоговое значение показателя формы.

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году

Изменения в учетной политике на 2022 год планируются в связи с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Таким образом, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности единовременно корректируется сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 на аккумулированную сумму эффекта от перспективного изменения Учетной политики с корректировкой соответствующих статей бухгалтерского баланса. При этом сумма

нераспределенной прибыли и статей бухгалтерского баланса, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 не корректируется.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2021 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении капитала, отчете о движении денежных средств не отражалась.

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

По строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе Общество отражает следующие активы:

- исключительное право на изобретение, полезную модель;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- исключительное право на программы для ЭВМ и базы данных;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии»);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и т.д.).

Кроме того, по строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе также отражаются уплаченные авансовые платежи, относящиеся к приобретению (созданию) НМА.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доходы).

В Обществе числятся нематериальные активы.

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе инвентаризации проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

По состоянию на конец отчетного года Комиссией Общества производится тестирование НМА на обесценение. По результатам работы Комиссия установила, что нематериальные активы не имеют внутренних и внешних признаков обесценения, в связи с чем, сохраняют свою стоимость.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 3

| Группы нематериальных активов | Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет) |
|---|--|
| Программы для ЭВМ, базы данных | 3 |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание) | 3 |
| Лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии») | 25 |

За отчетный период НМА собственными силами не создавались. Стоимость НМА поступивших в результате приобретения за плату – 62 653 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в п. 1.1, 1.2 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР)

Общества признает в бухгалтерском учете расходы в качестве незавершенных НИОКР при выполнении следующих условий:

- содержание договора на НИОКР указывает на то, что в ходе выполнения работ ожидается получение и (или) применение новых научных знаний (знаний, неизвестных из существующего уровня техники);
- предполагается, что при получении положительного результата работ появится возможность получения в будущем экономических выгод;
- предполагается, что при положительном окончании работ использование результатов в производстве, для управленческих нужд можно будет продемонстрировать.

По окончании НИОКР, в случае получения положительного результата, Общество включает затраты по незавершенным НИОКР в стоимость объекта НИОКР, в случае получения отрицательного результата затраты на НИОКР списываются в состав прочих расходов. При получении патента, удостоверяющего исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель Общество реклассифицирует объект НИОКР в состав нематериальных активов.

Расходы на создание незавершенных объектов НИОКР в 2021 году составили 218 385 тыс. руб. Объекты НИОКР, подлежащие реклассификации в состав НМА в 2021 году, в Обществе составили 62 653 тыс. руб.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражена в п.1.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

Общество при определении состава и группировки основных средств применяет Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Общество в составе основных средств также признает:

- объекты строительства - на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав;
- объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/ или заключением (согласованием) Ростехнадзора - на дату подтверждения факта эксплуатации на основании Акта о приеме-передаче здания (сооружения) завершенного строительством, фактически эксплуатируемого, но не оформленного разрешением на ввод объекта формы № ОС-1а (нкс);
- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

За 2021 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Основные средства, приобретенные исключительно для последующей передачи в аренду, в Обществе отсутствуют.

Стоимость основных средств, переведенных на консервацию, в Обществе составляет 1 376 119 тыс. руб.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Таблица 4

| Наименование показателя | Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) | |
|--|---|--------------------|
| | до 1 января 2002 г. | с 1 января 2002 г. |
| Здания | - | 7-30 лет |
| Сооружения и передаточные устройства | - | 5-30 лет |
| Офисное оборудование | - | 3-10 лет |
| Машины и оборудование | - | 2-30 лет |
| Транспортные средства | - | 3-10 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | 3-25 лет |

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету после 01.01.2002, погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта, определяемому при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки и объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

В составе основных средств учитываются объекты основных средств, переданные в аренду. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке. По строке 5280 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены переданные в аренду площади административного здания, числящегося на балансе Общества, которые составляют 618,20 кв. м. в общей сумме 20 495 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом. По строке 5283 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены основные средства, полученные в аренду в общей сумме 2 493 079 тыс. руб.

Таблица 5

тыс. руб.

| Основные средства, полученные в аренду | 2021г. | 2020г. |
|---|------------------|------------------|
| - по кадастровой стоимости земельного участка | 1 567 524 | 1 508 261 |
| - по оценочной стоимости, указанной в договоре аренды | 872 740 | 862 178 |
| - по сумме годовых платежей, указанных в договорах аренды прочего имущества | 52 815 | 90 997 |
| ИТОГО | 2 493 079 | 2 461 436 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» за 2021 год

Прирост кадастровой стоимости связан с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков.

По строке 5284 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации в сумме 13 758 925 тыс. руб. в составе комплексных объектов месторождений.

Величина незавершенных капитальных вложений в иные активы (кроме объектов основных средств) в бухгалтерском балансе отражается в составе тех строк, где эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности отражена в п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях соблюдения норм Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, Общество создает оценочное обязательство по ликвидации основных средств в соответствии с «Положением о создании оценочного обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению окружающей среды в ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО», утвержденным Общим собранием Участников - протокол № 111 от 26.12.2018.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств учитывается по остаточной стоимости и составляет по состоянию на 31.12.2021 года - 3 832 905 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года – 7 047 987 тыс. руб. Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств в 2021 году связано с изменением ставки дисконтирования.

5.4. Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

В Обществе отсутствуют расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, удовлетворяющие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011).

5.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

По состоянию на отчетную дату все финансовые вложения Общества относятся к группе, по которым не определяется рыночная стоимость.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений (не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется. В случае, если проверка подтверждает устойчивое существенное (более 10%) снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Ежемесячно на дату составления отчетности долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные, если до момента их погашения осталось менее 12 месяцев. В случае пролонгации задолженность из краткосрочной переводится в долгосрочную.

Таблица 6
тыс. руб.

| Финансовые вложения по видам | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|------------------|------------------|
| Долгосрочные вложения - всего | | |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения (депозитный вклад) | 2 512 000 | 2 512 000 |
| ИТОГО | 2 512 000 | 2 512 000 |

Финансовые вложения, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Информация о финансовых вложениях отражена в п. 3.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов:

- расходы на приобретение разрешений и сертификацию продукции (работ и услуг);
- расходы на страхование;
- расходы, связанные с учетом операций в рамках выполнения соглашений по разделу продукции;
- прочие расходы будущих периодов, отвечающие критериям признания.

Прочие внеоборотные активы, в том числе расходы на приобретение разрешений и сертификацию продукции (работ и услуг), расходы на страхование и иные расходы будущих периодов (далее – РБП), отвечающие критериям признания, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в оценке по фактическим затратам, непосредственно связанным с их приобретением или производством, за исключением НДС и иных возмещаемых расходов.

Таблица 7

тыс. руб.

| Прочие внеоборотные активы | 2021г. | 2020г. |
|---|------------|--------------|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего | 937 | 1 271 |
| Лицензии | 440 | 459 |
| прочие расходы будущих периодов | 497 | 812 |

По прочим видам РБП Общество устанавливает срок списания в течение периода эксплуатации, определенного лицензией и/ или условиями договора купли-продажи. Для тех РБП, по которым срок эксплуатации/использования договором не установлен, применен приведенный ниже порядок:

Таблица 8

| Вид РБП | Срок списания |
|------------------------|--|
| лицензии, сертификаты | 3 года |
| системная программа | единовременно |
| расходы на страхование | в течение срока действия договора страхования |
| прочие РБП | в течении срока получения экономических выгод, определенного индивидуально |

5.7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание в производство и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары - по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, но на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Общество применяет ФСБУ 5 «Запасы», применение стандарта осуществлено перспективно без пересчета показателей.

Информация о запасах отражена в п.4.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, депозиты, наличные деньги в кассе и прочие денежные средства.

Таблица 9 тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | Поступление в 2021 | Выбытие в 2021 | На 31.12.2020 |
|---|------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| Депозиты (не более 90 дней) | 7 728 778 | 291 614 955 | 288 515 250 | 4 629 073 |
| расчетный счет | 73 761 | 234 924 665 | 234 889 607 | 38 563 |
| валютный счет | 2 092 468 | 321 717 480 | 320 514 763 | 889 751 |
| прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса) | 586 | | | 176 |
| денежные средства в Представительствах и Филиалах | | | | 140 |
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств) | 9 895 593 | - | - | 5 557 703 |
| Величина влияния изменения курса валюты по отношению к рублю | (73 798) | | | 176 270 |

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в тыс. руб. в сумме, исчисленной на основе официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договорам;

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады сроком до 90 дней.

5.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и беспроцентными займами, выданными дочерним обществам, и прочая задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, под которым понимается дебиторская задолженность Общества, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией).

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации за счет прочих расходов. Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается в качестве прочих доходов.

Информация о дебиторской задолженности отражена в п. 5.1, 5.2 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. Производные финансовые инструменты

В Обществе отсутствуют производные финансовые инструменты.

5.11. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 5 465 200 тыс.руб.

Уставный капитал поделен на доли следующих размеров:

Акционерное общество «Зарубежнефть» – доля номинальной стоимостью 2 787 252 000 (Два миллиарда семьсот восемьдесят семь миллионов двести пятьдесят две тысячи) рублей, что составляет 51 % уставного капитала Общества;

Компания с ограниченной ответственностью одного участника «КОРПОРАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА ВЬЕТНАМА» – доля номинальной стоимостью 2 677 948 000 (Два миллиарда шестьсот семьдесят семь миллионов девятьсот сорок восемь тысяч) рублей, что составляет 49 % уставного капитала Общества.

Уставной капитал полностью оплачен.

5.12. Добавочный капитал

В Обществе не сформирован добавочный капитал.

5.13. Резервный капитал

Резервный капитал представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с Уставом Общества и равный 15% уставного капитала.

На 31.12.2021 резервный капитал сформирован полностью и составляет 819 780 тыс. руб.

5.14. Нераспределенная прибыль

В течение 2021 года Обществом были объявлены дивиденды в размере 28 950 626 тыс. руб. Решение выплатить дивиденды Участникам исполнено.

5.15. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

Таблица 10
тыс. руб.

| На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|---------------|---------------|
| 52 815 231 | 48 015 433 |

5.16. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед Участниками, поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

На 31.12.2021 года кредиторская задолженность Общества перед Участниками составляет 3 772 660 тыс. руб. согласно Решения очередного общего собрания участников от 25.04.2017 №98.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает

12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о кредиторской задолженности отражена в п.5.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.17. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на прибыль в части субъекта РФ в соответствии с законом Ненецкого автономного округа – 13,5%
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 11:

Таблица 11

тыс. руб.

| Наименование статей | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|---|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | | |
| Налог на прибыль | 104 742 | 311 346 |
| Налог на имущество | 203 623 | 251 754 |
| Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам | 3 704 | 3 756 |
| Задолженность государственных внебюджетных фондов | - | 8 259 |
| Всего | 312 069 | 575 115 |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | | |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 3 120 945 | 1 252 191 |
| Налог на имущество | - | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 27 886 | 37 280 |
| Прочая задолженность по налогам и сборам | 564 | 752 |
| Налог на прибыль | - | - |
| Налог на добавленную стоимость | 1 995 484 | 1 632 803 |
| Налог на доходы физических лиц | 16 053 | 13 612 |
| Всего | 5 160 932 | 2 936 638 |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 263 046 тыс. руб., в связи с:

- зачетом налога на прибыль и налога на имущество в бюджет Ненецкого автономного округа в счет предстоящих платежей;

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2021 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 2 224 294 тыс. руб. за счет:

- увеличением к уплате налога на добавленную стоимость;
- увеличением задолженности по налогу на добычу полезных ископаемых

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.18. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом процентов отсутствует.

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных займов представлена в п.5.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.19. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по судебным разбирательствам и претензиям контрагентов;
- под ликвидацию основных средств;
- обязательства по пенсионным планам и другие.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п.7 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату оценочные обязательства по ликвидации основных средств Общество учитывает как долгосрочные, по пенсионным планам учитывает как долгосрочные (с выделением краткосрочной части), остальные оценивает как подлежащие исполнению в течение года после отчетной даты.

Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств в 2021 году связано с изменением процентных ставок.

5.20. Обеспечения, полученные, выданные

Информация об отраженных за балансом обеспечения полученных, выданных отражена в п.8 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

Выручка, составляющая десять и более процентов от общей суммы доходов Общества и соответствующая ей себестоимость продаж, составила:

Таблица 12

тыс. руб.

| Наименование статей | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| ВЫРУЧКА | | |
| Выручка по реализации нефти | 101 234 529 | 46 890 638 |
| Доходы от прочей реализации | 357 845 | 372 055 |
| ВСЕГО | 101 592 374 | 47 262 693 |
| СЕБЕСТОИМОСТЬ | | |
| Себестоимость реализованной нефти | 45 261 999 | 28 081 331 |
| Расходы от прочей реализации | 336 123 | 360 823 |
| ВСЕГО | 45 598 122 | 28 442 154 |

Выручка от реализации нефти, прочих товаров, выполнения работ, оказанных услуг и передачи имущественных прав определяется по методу начисления на дату перехода права собственности на товары, работы, услуги, имущественные права.

Увеличение выручки от реализации нефти 2021 году связано с увеличением объемов реализации, а также улучшением макропараметров (цены на нефть и курса рубля).

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), товаров за вычетом НДС, себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими расходами.

6.2. Порядок признания коммерческих расходов

В состав коммерческих расходов включаются расходы по продаже нефти.

Расходы на продажу в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на продажу, которые можно соотнести с конкретными партиями готовой продукции и товаров.

6.3. Порядок признания управленческих расходов

Затраты, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством, включаются в состав управленческих (общехозяйственных) расходов.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка затрат на производство (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) приведена в п. 6 Приложений к настоящим Пояснениям (табличная форма).

6.4. Доходы от участия в других организациях

Общество не получает доходов от участия в других организациях.

6.5. Проценты к получению

Из общей суммы доходов, отраженных по статье «проценты к получению», в сумме 325 406 тыс. руб. большую часть дохода составляют начисленные по депозитным вкладам и прочим обязательствам, в сумме 321 833 тыс. руб. или 99 % от общей суммы доходов «проценты к получению».

6.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, составляющие десять и более процентов от общей суммы доходов Общества, и соответствующие им расходы составили:

Таблица 13
тыс. руб.

| Прочие доходы | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе: | 3 666 163 | 2 854 720 |
| от продажи, покупки валюты | 67 200 | 31 997 |
| положительная курсовая разница | 2 739 622 | 2 325 289 |
| <i>переоценка остатков по депозитным счетам в</i> <i>валюте</i> | <i>629 159</i> | <i>125 990</i> |
| <i>переоценка по валютным счетам</i> | <i>278 324</i> | <i>508 511</i> |
| <i>переоценка остатков по полученным займам в</i> <i>валюте и у.е.</i> | <i>644 056</i> | <i>962 498</i> |
| <i>переоценка остатков по расчетам с</i> <i>покупателями в валюте</i> | <i>959 928</i> | <i>613 261</i> |
| <i>переоценка по прочим расчетам</i> | <i>228 154</i> | <i>115 029</i> |
| Изменение оценочных резервов и значений | 239 907 | 92 848 |
| Проценты к получению, | 325 403 | 164 411 |

| Прочие доходы | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| в том числе: | | |
| - проценты по депозитным вкладам и остаткам ден.средств на счетах | 321 833 | 164 116 |
| Доходы прошлых периодов | 119 940 | 15 690 |
| Доходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества | 40 638 | 68 887 |
| Доходы, связанные с реализацией | 105 157 | 71 430 |
| Прочие доходы | 28 297 | 84 168 |

Таблица 14
тыс. руб.

| Прочие расходы | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе: | 4 155 338 | 4 508 711 |
| от продажи, покупки валюты | 67 192 | 109 417 |
| отрицательная курсовая разница | 2 474 997 | 2 656 618 |
| <i>переоценка остатков по депозитным счетам в валюте</i> | <i>680 051</i> | <i>150 469</i> |
| <i>переоценка по валютным счетам</i> | <i>300 985</i> | <i>306 811</i> |
| <i>переоценка остатков по полученным займам в валюте и у.е.</i> | <i>611 112</i> | <i>1 811 249</i> |
| <i>переоценка остатков по расчетам с покупателями в валюте</i> | <i>702 499</i> | <i>295 605</i> |
| <i>переоценка по прочим видам активов и обязательств</i> | <i>180 350</i> | <i>92 484</i> |
| Изменение оценочных резервов и значений | 987 542 | 1 008 606 |
| Проценты к уплате | 222 851 | 237 892 |
| - проценты по полученным займам | 222 851 | 222 352 |
| - по прочим операциям | - | 15 540 |
| Расходы прошлых периодов | 6 033 | 13 462 |
| Расходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества | 49 632 | 89 859 |
| Расходы, связанные с реализацией | 38 528 | 6 827 |
| Прочие расходы | 308 386 | 386 030 |

Изменение курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывает значительное влияние на результаты финансово – хозяйственной деятельности Общества. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США и Евро.

Таблица 15
руб.

| По состоянию на 31 декабря | Обменный курс Долл. США | Обменный курс EURO |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 2020 год | 73,8757 | 90,6824 |
| 2021 год | 74,2926 | 84,0695 |

При отражении хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным Банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов) в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с покупкой-продажей валюты, отражаются в Отчет о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери по каждой операции.

Объемы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты приведены в таблице 17:

Таблица 16
тыс. руб.

| Доходы и расходы | За 2021 год | За 2020 год |
|------------------|-------------|-------------|
| Объем доходов | 67 200 | 31 997 |
| Объем расходов | 67 192 | 109 417 |

6.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода,

приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств (активов)» и «Отложенных налоговых активов и обязательств».

Таблица 17

тыс. руб.

| № стр. | Показатель | Сумма (база) | Показатель | Сумма (налог) |
|--------|--|--------------|---|------------------|
| 1 | Прибыль до налогообложения | 40 623 660 | Условный расход по налогу на прибыль | 6 876 335 |
| 2 | Постоянные налогооблагаемые разницы | 36 790 018 | Постоянное налоговое обязательство | 6 225 864 |
| 3 | Постоянные вычитаемые разницы | -36 827 447 | Постоянный налоговый актив | -6 233 013 |
| 4 | Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода по счету 77 | 46 994 | Отложенные налоговые обязательства | 7 954 |
| 5 | Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода по ОСВ счета 09 | 1 382 950 | Отложенные налоговые активы | 234 063 |
| 6 | Изменение временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц, не влияющих на расчет текущего налога на прибыль | 23 667 | Отложенные налоговые активы и обязательства | 4 006 |
| 7 | Налогооблагаемая прибыль (99.01.1) | 41 945 854 | Налог на прибыль до зачета убытка (стр.1 +(стр.2+стр.3+стр.4+стр.5-стр.6) | 7 099 300 |
| 8 | Итого налог на прибыль к уплате по Декларации | | | 7 099 300 |

По Отчету о финансовых результатах изменения по счету 09 составляют 234 063 тыс. руб., изменения по счету 77 составляют (7 954) тыс. руб.

По строке «Прочее» отражается пени по налогам в сумме 46 тыс. руб.

Таблица 18

тыс.руб.

| Налог на прибыль | За 2021 год | За 2020 год |
|--|------------------|------------------|
| По ставке 3 % | 1 258 376 | 320 193 |
| По ставке 17 % | 865 706 | 225 032 |
| По ставке 13,5 и 12,5 % (НАО) | 4 975 218 | 1 168 675 |
| Всего | 7 099 300 | 1 713 900 |
| Эффект от льготных ставок по налогу на прибыль | 1 289 871 | 420 723 |

| Налог на прибыль | За 2021 год | За 2020 год |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Налог по ставке 20% | 8 389 171 | 2 134 623 |

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 16,924913%.

Таблица 19

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на начало 2021 г. | Начислено за отчетный год | Погашено за отчетный год | Остаток на конец 2021 г. |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Отложенный налоговый актив | 1 015 067 | 4 533 021 | 4 298 958 | 1 249 130 |
| Отложенное налоговое обязательство | 2 195 337 | 564 670 | 572 623 | 2 203 291 |
| Постоянный налоговый актив | | (6 233 013) | (6 233 013) | |
| Постоянное налоговое обязательство | | 6 255 864 | 6 225 864 | |

В составе отложенного налогового актива отражены будущие расходы Общества под ликвидацию основных средств не использованные для уменьшения налога на прибыль в отчетном (налоговом) периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблице 20.

Таблица 20

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на начало 2021 г. | Начислено за отчетный год | Погашено за отчетный год | Остаток на конец 2021 г. |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Налогооблагаемые временные разницы | 6 997 234 | (697 353) | (662 271) | 5 637 610 |
| Отрицательные постоянные разницы | - | (36 827 447) | (36 827 447) | - |

| | | | | |
|-------------------------------------|---|------------|------------|---|
| Положительные постоянные разницы | - | 36 790 018 | 36 790 018 | - |
|-------------------------------------|---|------------|------------|---|

VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством (состав связанных сторон на 31.12.2021 приведен в приложении к разделу VII Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Операции со связанными сторонами»).

Расчеты по операциям со связанными сторонами в течение 2021 года произведены как в валюте РФ – в рублях, так и в иностранной валюте, в безналичном порядке, денежными средствами.

7.1. Основное хозяйственное Общество

Деятельность Общества находится под контролем АО «Зарубежнефть» и Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

Информация по операциям с АО «Зарубежнефть» приведена в таблице 21

Таблица 21

тыс. руб.

| Операции | За 2021 год | За 2020 год |
|--|-------------|-------------|
| ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ | | |
| в том числе: | | |
| Прочие доходы | 30 | 21 |
| ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ | | |
| в том числе: | | |
| Расходы от оказания услуг | 10 136 | 8 255 |
| Прочие расходы | 41 235 | 32 534 |
| в том числе: | | |
| Кредиты и займы полученные | - | - |
| Погашение кредитов и займов полученных | 4 461 391 | - |
| Проценты к уплате | 222 851 | 222 352 |
| Расчеты по дивидендам: | | |
| Дивиденды к уплате | 14 764 819 | 2 301 283 |

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с АО «Зарубежнефть» приведена в таблице 22:

Таблица 22

тыс. руб.

| Операции | | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|--|------------------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | 112 | 112 |
| ИТОГО | | 112 | 112 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | - | - |
| в том числе долгосрочные кредиты и займы (включая проценты) | | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | 1 946 814 | 7 111 477 |
| в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 22 758 | 13 506 |
| в том числе краткосрочные кредиты и займы (включая проценты) | | | 5 173 915 |
| в том числе расчеты с учредителями | | 1 924 056 | 1 924 056 |
| ИТОГО | | 1 946 814 | 7 111 477 |

7.2. Преобладающее Общество

Информация по операциям с КНГ «Петровьетнам» приведена в таблице 23

Таблица 23

тыс. руб.

| Операции | За 2021 год | За 2020 год |
|--|-------------|-------------|
| ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ | | |
| | - | - |
| ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ | | |
| в том числе: | | |
| Прочие расходы | - | - |
| ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ | | |
| в том числе: | | |

| Операции | За 2021 год | За 2020 год |
|--|-------------|-------------|
| Кредиты и займы полученные | | |
| Погашение кредитов и займов полученных | - | - |
| Проценты к уплате | - | - |
| Расчеты по дивидендам: | | |
| <i>Дивиденды к уплате</i> | 14 185 807 | 2 211 037 |

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с КНГ «Петровъетнам» приведена в таблице 24:

Таблица 24

тыс. руб.

| Операции | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|------------------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность | - | - |
| ИТОГО | - | - |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | - | - |
| в том числе долгосрочные кредиты и займы (включая проценты) | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1 848 603 | 1 850 983 |
| в том числе расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | - | 2 380 |
| в том числе краткосрочные кредиты и займы (включая проценты) | - | - |
| в том числе расчеты с учредителями | 1 848 603 | 1 848 603 |
| ИТОГО | 1 848 603 | 1 850 983 |

7.3. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по связанным сторонам, с которыми осуществлялись операции в 2020 - 2021 годах: ООО «ЭКСПЛОН», ООО «Зарубежнефтестроймонтаж», ООО «Зарнестсервис», АО «РМНТК «Нефтеотдача», АО «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт им. академика А.П.Крылова», АО «Гипровостокнефть», АО «Арктикаморнефтегазразведка», ООО «ЗН-Север», ООО «Нестро», ООО «ЗН Снабжение».

Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС) приведена в таблицах 25, 26:

Таблица 25

тыс. руб.

| Операции | За 2021 год | За 2020 год |
|--|-------------|-------------|
| ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ | | |
| в том числе: | | |
| Доходы от реализации | 257 583 | 293 047 |
| ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ | | |
| в том числе: | | |
| Расходы от оказания консультационных услуг | - | - |
| Расходы по аренде имущества | 47 560 | 48 481 |
| Прочие расходы | 1 359 989 | 1 147 496 |
| ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ | | |
| в том числе: | | |
| Покупка основных средств | 2 169 426 | 3 739 450 |
| Операции с комиссионером | 115 701 462 | 56 451 145 |
| Займы выданные | - | - |
| Кредиты и займы полученные | - | 2 497 156 |

Таблица 26

тыс. руб.

| Операции | | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|---|--|----------------|------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | - | - |
| в том числе (по видам задолженности): | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | 344 937 | 1 071 052 |
| <i>в том числе авансы, выданные под капитальное строительство</i> | | | |
| <i>в том числе авансы выданные</i> | | 237 572 | |
| <i>в том числе расчеты с комиссионером</i> | | 14 233 | 1 061 746 |
| ИТОГО | | 344 937 | 1 071 052 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | 634 800 | 649 808 |
| в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 634 617 | 649 775 |
| ИТОГО | | 634 800 | 649 808 |

7.4. Управленческий персонал

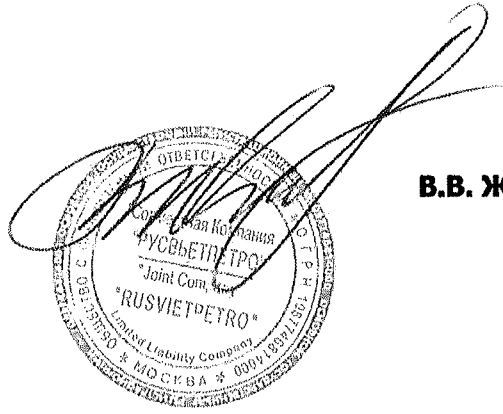
К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор и заместители Генерального директора.

Выплаты управленческому персоналу в 2021 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 196 276 тыс. руб. (в 2020 году – 206 483 тыс. руб.). Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог на доходы физических лиц, страховые взносы. Выплата долгосрочного вознаграждения в 2021 году не осуществлялась.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**



В.В. Жлудов

«19» января 2022 года

**ПРИЛОЖЕНИЕ К РАЗДЕЛУ VII ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ «ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ
СТОРОНАМИ»**

СОСТАВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН НА 31.12.2021

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|----------|---|--|---|
| 1. | Кулаков Алексей Олегович | Российская Федерация | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества |
| 2. | Акционерное общество «Зарубежнефть» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 3. | Кудряшов Сергей Иванович | Российская Федерация | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 4. | Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) | 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЛОН» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 6. | Общество с ограниченной ответственностью «Зарубежнефтестроямонтаж» | 101000, г. Москва, Потаповский пер., д.5, стр.4 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 7. | Общество с ограниченной ответственностью «Зарнестсервис» | г.Москва, пр.Мира, д.103, стр.1, почтовый адрес: 101000, г.Москва, ФГУП Почта России, Цех № 5, абонентский ящик № 400 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча» | 101000, г.Москва, Архангельский пер., д.1 стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|----------|---|---|---|
| 9. | Акционерное общество «Нефтегазовая Инновационная Корпорация» | 129090, г.Москва, ул.Каланчевская, д.16 стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 10. | Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА Группа» Баня Лука | Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, ул. Краля Алфонса XIII, д.37 А | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 11. | АО «МПЗ Модрича» Модрича | Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74480 Модрича, ул. Войводе Степе Степановича 49 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 12. | АО «НПЗ Брод» | Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74450 Брод, ул. Светог Саве б/н | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 13. | АО «НЕСТРО ПЕТРОЛ» Баня Лука | Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, ул. Краля Алфонса XIII, д.9 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 14. | Акционерное общество Научно-технологическая компания «Российский Межотраслевой Научно-технический комплекс «Нефтеотдача» | 127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 15. | Акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт им. академика А.П.Крылова» | 127422, г.Москва, Дмитровский проезд, д. 10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 16. | Закрытое акционерное общество «ВНИИнефть-Западная Сибирь» | 625000, Тюменская область, г.Тюмень, ул.Грибоедова, д.3 офис 601 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 17. | Акционерное общество «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть» | 443041, г.Самара, ул. Красноармейская, 93 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 18. | Закрытое акционерное общество «Оренбургнефтеотдача» | 461630, Оренбургская область, г.Бугуруслан, ул.Фруктовая, 15 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|----------|--|--|--|
| 19. | Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновскнефтегаз» | 433870, Ульяновская область, Новоспасский р-он, р.п.Новоспасское, ул.Сельхозтехника, 5 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 20. | VRJ «Petroleum Co» | СРВ, Петровьетнам Тауэрс, Сьют 570,8 Хоанг Дье, Уорд 1, г.Вунгтау | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 21. | Zarubezneft Holding & Services AG | Швейцария п/я д-р Патрик Нютци, Грабенштрассе 42, 6301 Цуг | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 22. | Акционерное общества «Арктикаморнефтегазразведка» | 183032, Мурманская обл., г.Мурманск, пр.Кольский, д.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 23. | Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА- МОДРИЧА» хозяйственное общество по внешней и внутренней торговле Белград (Нови Белград) | Республика Сербия, г.Белград –Нови Белград, Бульвар Михаила Пупина, 115 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 24. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара» | 443041, Самарская область, г.Самара, ул. Красноармейская, 93, офис 235-А | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 25. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 26. | Общество с ограниченной ответственностью «НПГ Северо- Карасевское» | 443041, Самарская область, г.Самара, ул. Красноармейская, 93, офис 218 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 27. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН ЛА» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 28. | Общества с ограниченной ответственностью «ЗН БВ» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 29. | Общество с ограниченной ответственностью «Нестро» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1, стр. 1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 30. | Совместное Предприятие Общество с ограниченной | Республика Узбекистан, Андижанская область, | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|----------|---|--|--|
| | ответственностью «ANDIJANPETRO» | город Андижан, проспект А.Навои 97-А | |
| 31. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Энергия» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1 стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 32. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Развитие» | 101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1 стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 33. | Общество с ограниченной ответственностью «СПК» | 127422, г.Москва, Дмитровский проезд, д.10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 34. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Добыча» | 101000, г.Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 35. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Азия» | 101000, г.Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1, помещение 1, этаж 3, комната 17 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 36. | NOLTEK ENERGY TRADING DMCC | Объединенные Арабские Эмираты, Дубай, Дубайский многопрофильный товарно- сырьевой центр | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 37. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Западная Сибирь» | 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1, этаж 4, пом 1, комната 25 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 38. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Север» | 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1, помещение 1, этаж 3, комната 16 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 39. | Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Салым» | 628011, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты- Мансийск, ул. Ленина, д. 56, каб. 501 раб. М 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 40. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Снабжение» | 443041, Самарская область, город Самара, улица Красноармейская, дом 93, офис 130-1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 41. | Общество с ограниченной ответственностью «Нестро Самара» | 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1, этаж 2, помещение 10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|----------|---|--|--|
| 42. | Акционерное общество «УНГП» | 460014, Оренбургская область, г. Оренбург, улица Кобозева, 8 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 43. | North Ras El Ush Petroleum Company (NORASCO) | 8 – улица 276 Аль Маади Аль-Джадида, Каир, Египет | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 44. | Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Каспий» | Архангельский пер., д.1, стр.1, этаж 4, помещение I, комнаты 20, 20А, 20Б | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 45. | Zarubezhneft EP Vietnam B.V. | Singel 250, 1016 AB Amsterdam | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 46. | Zarubezhneft Pipelines Vietnam B.V. | Singel 250, 1016 AB Amsterdam | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 47. | Компания с ограниченной ответственностью одного участника «КОРПОРАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА ВЬЕТНАМА» | СРВ, г.Ханой, ул. Лангха, р-он Бадинь, д.18 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества |
| 48. | Ле Мань Хунг | СРВ, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 49. | Генеральная компания по разведке и добыче нефти и газа (PVEP) | СРВ, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 50. | Генеральная нефтяная компания Вьетнама (PV Oil) | СРВ, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 51. | Генеральная электрогенерирующая нефтегазовая компания (PV Power) | СРВ, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 52. | ООО с одним участником Нефтеперерабатывающий завод «Биньшон» | СРВ, г.Хошимин | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 53. | ООО с одним участником Промышленная судовая компания «Зунгкуат» | СРВ | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 54. | Вьетнамско-российское совместное предприятие «Вьетсовпетро» | СРВ, г.Вунгтау, провинция Бария- Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 55. | Генеральная газовая компания Вьетнама (PV Gas) | СРВ, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|-------|--|---|---|
| 56. | Генеральная акционерная нефтегазовая компания по бурению и буровому сервису (PVD) | CPB, г.Хошимин | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 57. | Генеральная акционерная нефтегазовая компания по техническому сервису (PTSC) | CPB, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 58. | Генеральная акционерная нефтегазовая транспортная компания (PV Trans) | CPB, г.Хошимин | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 59. | ПАО Коммерческий банк Вьетнама | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 60. | АО PVI Holdings | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 61. | Генеральная акционерная нефтегазовая компания по строительно-монтажным работам (PVC) | CPB, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 62. | АО Генеральная акционерная нефтегазовая компания по производству нефтехимии и удобрений (PVFCCo) | CPB, г.Хошимин | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 63. | АО Компания по производству удобрений Камау (PVCFC) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 64. | АО Генеральная нефтегазовая компания буровых растворов и химреагентов (DMC) | CPB, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 65. | АО Нефтегазовая Компания по производству нефтехимии и синтетических волокон (PV Tex) | CPB, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 66. | Генеральная акционерная нефтегазовая компания комплексного сервиса (Petrosetco) | CPB, г.Ханой | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 67. | АО Генеральная компания по обслуживанию и ремонту нефтегазовых объектов (PVMR) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 68. | АО Генеральная нефтегазовая проектно-консалтинговая компания (PVE) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 69. | АО Инвестиционная компания по эксплуатации Порты Фьюкан (PAP) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 70. | ООО НПЗ Нгишон (NSRP) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной |
|-------|--|---|---|
| 71. | АО Компания развития «Донг Зыонг Сань» (GID) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 72. | ООО «Газпромвьет» | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 73. | ООО НПЗ Лонгшон (LSP) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 74. | ООО с 2 участниками Танканг - Petrocamranh | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| 75. | АО Инвестиционно-финансовая компания Профсоюз работников нефтяной и газовой промышленности Вьетнама (PVFI) | CPB | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

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

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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 2 799 825 | (1 039 566) | 62 653 | - | - | (160 220) | - | - | 2 862 477 | (1 199 786) |
| | 5110 | за 2020г. | 2 781 861 | (887 926) | 18 092 | (128) | 128 | (151 768) | - | - | 2 799 825 | (1 039 566) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2021г. | 253 783 | (215 736) | - | - | - | (21 532) | - | - | 253 782 | (237 268) |
| Прочие нематериальные активы | 5111 | за 2020г. | 235 691 | (191 175) | 18 092 | - | - | (24 561) | - | - | 253 783 | (215 736) |
| | 5102 | за 2021г. | 2 546 042 | (823 830) | - | - | - | (127 202) | - | - | 2 546 042 | (951 032) |
| | 5112 | за 2020г. | 2 546 042 | (696 628) | - | - | - | (127 202) | - | - | 2 546 042 | (823 830) |
| Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров | 5103 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | | |
| Исследования и разработки (Большесобъемная гелеобразующая композиция, БГО) | 5113 | за 2020г. | 128 | (123) | - | (128) | 128 | (5) | - | - | - | - |
| | 5104 | за 2021г. | - | - | 62 653 | - | - | (11 486) | - | - | 62 653 | (11 486) |
| | 5114 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 11 | 9 | 6 |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5131 | 9 | 7 | 6 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5132 | - | 2 | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанная на расходы за период |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | 62 653 | - | - | 62 653 | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Большееобъемная телеобразующая композиция, БГО | 5141 | за 2021г. | - | - | 62 653 | - | - | 62 653 | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |

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 | описано затрат как не положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР (62 653) | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | 437 633 | 218 385 | - | (62 653) | 593 365 |
| в том числе: | 5170 | за 2020г. | 283 755 | 153 878 | - | - | 437 633 |
| НИОКР "Технология применения ИМВ на ЦХГ" | 5161 | за 2021г. | 58 542 | 9 976 | - | - | 68 518 |
| | 5171 | за 2020г. | 20 744 | 37 798 | - | - | 58 542 |
| НИОКР "ПАВ, полимерная оторочка BASF с применением технологии SWCTT" | 5162 | за 2021г. | - | 19 621 | - | - | 19 621 |
| Большеемкая гелеобразующая композиция, БГО | 5172 | за 2020г. | 20 301 | (20 301) | - | (62 653) | - |
| НИОКР "Исследование Процесса извлечения лития из подварной воды" | 5163 | за 2021г. | 62 653 | - | - | - | 62 653 |
| | 5173 | за 2020г. | 62 653 | - | - | - | 1 730 |
| НИОКР "Исследование Процесса извлечения лития из подварной воды" | 5164 | за 2021г. | 1 730 | - | - | - | 1 730 |
| | 5174 | за 2020г. | 1 730 | - | - | - | 3 414 |
| НИОКР "Повышение качества цемента цементирования эксплуатационных колонн/хвостовиков" | 5165 | за 2021г. | 3 414 | - | - | - | 3 414 |
| НИОКР "Лабораторные исследования химреагентов для новых МУН" | 5175 | за 2020г. | - | 3 414 | - | - | 3 414 |
| НИОКР "ОПР абсорбера установки каталитической очистки ПНГ от сероводорода на ЦПС «Северное Хоседаю»" | 5166 | за 2021г. | - | 1 418 | - | - | 1 418 |
| НИОКР "Исследования водонепроницаемых составов для обработки нагнетательных и добывающих скважин" | 5176 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| НИОКР "ОПР абсорбера установки каталитической очистки ПНГ от сероводорода на ЦПС «Северное Хоседаю»" | 5167 | за 2021г. | - | 11 000 | - | - | 11 000 |
| НИОКР "Исследования водонепроницаемых составов для обработки нагнетательных и добывающих скважин" | 5177 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| НИОКР "Исследования водонепроницаемых составов для обработки нагнетательных и добывающих скважин" | 5168 | за 2021г. | - | 8 000 | - | - | 8 000 |
| НИОКР "Технология по закачке газа для условий гидроразрывных карбонатных коллекторов" | 5178 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| НИОКР "Технология для селективной изоляции и изоляции подожженных вод (создание гидрогелевой) | 5169 | за 2021г. | 116 540 | 29 999 | - | - | 146 540 |
| НИОКР "Технология полимерного заводнения (ПАВ, полимер, целюль) | 5179 | за 2020г. | 64 281 | 52 260 | - | - | 116 540 |
| НИОКР "Технология для селективной изоляции и изоляции подожженных вод (создание гидрогелевой) | - | за 2021г. | 86 206 | 86 128 | - | - | 172 335 |
| НИОКР "Технология полимерного заводнения (ПАВ, полимер, целюль)" | - | за 2020г. | 65 569 | 20 637 | - | - | 86 206 |
| НИОКР "Технология для селективной изоляции и изоляции подожженных вод (создание гидрогелевой)" | - | за 2021г. | 108 547 | 52 243 | - | - | 160 790 |
| НИОКР "Технология полимерного заводнения (ПАВ, полимер, целюль)" | - | за 2020г. | 68 779 | 39 768 | - | - | 108 547 |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | 69 542 | - | - | 69 542 |
| в том числе: | 5190 | за 2020г. | 6 710 | 11 382 | - | (18 092) | - |
| АИС ЦНО автоматизированная информационная систем «Целостность нефтегазового оборудования» | 5181 | за 2021г. | - | 1 768 | - | - | 1 768 |
| АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн. модули "Мобильный оператор" | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн. модули "АРМ Технолог" | 5182 | за 2021г. | - | 6 997 | - | - | 6 997 |
| АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн. модули "АРМ Технолог" | 5192 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Информационная система «Система мониторинга автотранспорта» | 5183 | за 2021г. | - | 22 153 | - | - | 22 153 |
| Программа "Налоговый мониторинг" | 5193 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Программа "Автоматизация планирования и бюджетирования (АПБ)" | 5184 | за 2021г. | - | 14 796 | - | - | 14 796 |
| АСОДУ развитие системы сбора геолого-промысловой информации | 5194 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5185 | за 2021г. | - | 12 675 | - | - | 12 675 |
| | 5195 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5186 | за 2021г. | - | 3 732 | - | - | 3 732 |
| | 5196 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5187 | за 2021г. | - | 7 420 | - | - | 7 420 |
| | 5197 | за 2020г. | 6 710 | 11 382 | - | (18 092) | - |

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2021г. | 3 979 089 | 6 767 697 | - | (7 506 036) | 3 240 751 |
| | 5250 | за 2020г. | 3 623 430 | 5 627 986 | (354 076) | (4 918 251) | 3 979 089 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Висовое нефтяное месторождение | 5241 | за 2021г. | 375 779 | 364 447 | - | (296 375) | 443 851 |
| | 5251 | за 2020г. | 327 879 | 51 791 | - | (3 891) | 375 779 |
| Восточно-Сихорейское нефтяное месторождение | 5242 | за 2021г. | 188 822 | 105 717 | - | (273 904) | 20 636 |
| | 5252 | за 2020г. | 294 327 | 974 002 | - | (1 079 507) | 188 822 |
| Восточно-Янмдейское нефтяное месторождение | 5243 | за 2021г. | 28 924 | 8 835 | - | (19 190) | 18 569 |
| | 5253 | за 2020г. | 35 082 | 28 044 | - | (34 202) | 28 924 |
| Западно-Хоседаюское нефтяное месторождение имени Д.Садецкого | 5244 | за 2021г. | 958 415 | 1 033 020 | - | (1 149 293) | 842 142 |
| | 5254 | за 2020г. | 742 282 | 1 878 170 | - | (1 662 037) | 958 415 |
| Западно-Ярейягинское нефтяное месторождение | 5245 | за 2021г. | 3 040 | 77 224 | - | - | 80 264 |
| | 5255 | за 2020г. | - | 3 040 | - | - | 3 040 |
| Пюсейское нефтяное месторождение | 5246 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2020г. | 185 924 | 145 825 | - | (331 749) | - |
| Северо-Ошкотыское нефтяное месторождение | 5247 | за 2021г. | 15 367 | 195 851 | - | (186 327) | 24 892 |
| | 5257 | за 2020г. | 52 994 | 20 087 | - | (57 714) | 15 367 |
| Северо-Сихорейское нефтяное месторождение | 5248 | за 2021г. | 9 645 | 27 145 | - | - | 36 790 |
| | 5258 | за 2020г. | 9 645 | - | - | - | 9 645 |
| Северо-Хоседаюское нефтяное месторождение им.А.Сливки | 5249 | за 2021г. | 493 718 | 2 639 056 | - | (2 314 596) | 818 178 |
| | 5259 | за 2020г. | 674 345 | 727 075 | - | (907 702) | 493 718 |
| Сихорейское нефтяное месторождение | 5250 | за 2021г. | 66 350 | 124 | - | (871) | 65 604 |
| | 5260 | за 2020г. | 54 997 | 12 293 | - | (940) | 66 350 |
| Сюрхаратинское нефтяное месторождение | 5251 | за 2021г. | 467 970 | 408 144 | - | (673 288) | 202 825 |
| | 5261 | за 2020г. | 218 798 | 291 984 | - | (43 812) | 467 970 |
| Урерныйрдское нефтяное месторождение | 5252 | за 2021г. | - | 10 886 | - | (10 886) | - |
| | 5262 | за 2020г. | 8 234 | 1 060 | - | (9 294) | - |
| Южно-Сюрхаратинское нефтяное месторождение | 5253 | за 2021г. | 616 290 | 713 709 | - | (1 261 480) | 68 519 |
| | 5263 | за 2020г. | 246 192 | 830 628 | - | (460 530) | 616 290 |
| Прочие незавершенные капитальные вложения | 5254 | за 2021г. | 231 130 | 309 935 | - | (337 546) | 203 519 |
| | 5264 | за 2020г. | 173 621 | 319 994 | (212) | (262 273) | 231 130 |
| Приобретение объектов основных средств | 5255 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5265 | за 2020г. | - | 64 600 | - | (64 600) | - |
| Оборудование к установке | 5256 | за 2021г. | 523 639 | 873 604 | - | (982 282) | 414 961 |
| | 5266 | за 2020г. | 566 166 | 273 762 | (306 289) | - | 523 639 |
| Авансы по ОС оплаченные | 5257 | за 2021г. | - | 5 631 | (47 575) | - | - |
| | 5268 | за 2020г. | 41 944 | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 757 278 | 241 335 |
| в том числе: | | | |
| Объекты основных средств Северо-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки | 5261 | 165 740 | 117 051 |
| Объекты основных средств Висового нефтяного месторождения | 5262 | 139 235 | 243 |
| Объекты основных средств Западно-Хоседаюского нефтяного месторождения им.Д.Садецкого | 5263 | 275 313 | 101 815 |
| Объекты основных средств Северо-Ошкотынского нефтяного месторождения | 5264 | 141 145 - | |
| Объекты основных средств Сюрхаратинского нефтяного месторождения | 5265 | 263 | 21 287 |
| Объекты основных средств Сихорейского нефтяного месторождения | 5266 | - | 939 |
| Объекты основных средств Мусюршорского нефтяного месторождения | 5267 | 31 668 - | |
| Объекты основных средств Южно-Сюрхаратинского нефтяного месторождения | 5268 | 3 914 - | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | 33 972 |
| в том числе: | | | |
| Объекты основных средств Северо-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки | 5271 | - | 21 392 |
| Объекты основных средств Висового нефтяного месторождения | 5272 | - | 828 |
| Объекты основных средств Западно-Хоседаюского нефтяного месторождения им.Д.Садецкого | 5273 | - | 4 272 |
| Объекты основных средств Сюрхаратинского нефтяного месторождения | 5274 | - | 3 084 |
| Объекты основных средств Южно-Сюрхаратинского нефтяного месторождения | 5275 | - | 92 |
| Объекты основных средств Северо-Ошкотынского нефтяного месторождения | 5276 | - | 4 307 |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 20 495 | 18 297 | 16 638 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2 493 079 | 2 461 436 | 1 109 483 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 13 758 925 | 14 466 662 | 12 876 544 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 1 524 282 | 850 154 | 470 890 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|---------------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|---|----------------|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | | оборот запасов между их группами (видами) | | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | себе-стоимость | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 2 885 029 | (183 999) | 153 633 444 | (154 026 038) | 129 441 | (146 658) | 2 492 436 | (154 975) |
| | 5420 | за 2020г. | 2 527 478 | (210 389) | 97 438 380 | (97 080 829) | 63 464 | (37 074) | 2 885 029 | (183 999) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 2 412 680 | (131 730) | 991 815 | (1 909 172) | 77 172 | (145 610) | 1 495 323 | (153 927) |
| | 5421 | за 2020г. | 1 929 732 | (191 932) | 2 775 910 | (2 292 962) | 62 681 | (2 479) | 2 412 680 | (131 730) |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 408 630 | - | 45 505 923 | (44 927 314) | - | - | 987 240 | - |
| | 5422 | за 2020г. | 571 394 | - | 28 264 754 | (28 427 518) | - | - | 408 630 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 63 719 | (52 269) | 949 339 | (1 003 185) | 52 269 | (1 048) | 9 873 | (1 048) |
| | 5423 | за 2020г. | 26 352 | (18 457) | 400 897 | (363 530) | 783 | (34 595) | 63 719 | (52 269) |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | 45 188 449 | (45 188 449) | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | 27 991 731 | (27 991 731) | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | 47 552 373 | (47 552 373) | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | 30 279 823 | (30 279 823) | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | 13 445 544 | (13 445 544) | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | 7 725 265 | (7 725 265) | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | На начало года | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) | выбыло | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: заказчиками Авансы выданные Прочая | 5501 | за 2021г. | 115 869 | - | - | 115 552 | - | - | - | - | - | 231 421 | - | |
| | 5521 | за 2020г. | 317 | - | - | 115 552 | - | - | - | - | - | 115 869 | - | |
| | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5504 | за 2021г. | 115 869 | - | - | 115 552 | - | - | - | - | - | 231 421 | - | |
| | 5524 | за 2020г. | 317 | - | - | 115 552 | - | - | - | - | - | 115 869 | - | |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5510 | за 2021г. | 4 085 708 | (10 016) | 6 275 537 | - | (3 564 589) | - | - | - | - | 6 796 656 | (10 016) | |
| | 5530 | за 2020г. | 4 944 572 | (10 016) | 4 080 204 | - | (4 939 068) | - | - | - | - | 4 085 708 | (10 016) | |
| | 5511 | за 2021г. | 1 904 044 | - | 5 405 840 | - | (1 858 895) | - | - | - | - | 5 450 988 | - | |
| | 5531 | за 2020г. | 2 244 957 | - | 1 900 366 | - | (2 241 279) | - | - | - | - | 1 904 044 | - | |
| | 5512 | за 2021г. | 479 811 | - | 824 155 | - | (394 684) | - | - | - | - | 909 282 | - | |
| | 5532 | за 2020г. | 889 118 | - | 508 153 | - | (917 460) | - | - | - | - | 479 811 | - | |
| | 5513 | за 2021г. | 1 701 853 | (10 016) | 45 542 | - | (1 311 009) | - | - | - | - | 436 386 | (10 016) | |
| | 5533 | за 2020г. | 1 810 497 | (10 016) | 1 671 685 | - | (1 780 329) | - | - | - | - | 1 701 853 | (10 016) | |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 4 201 577 | (10 016) | 6 275 537 | 115 552 | (3 564 589) | - | - | X | X | 7 018 077 | (10 016) | |
| | 5520 | за 2020г. | 4 944 889 | (10 016) | 4 080 204 | 115 552 | (4 939 068) | - | - | X | X | 4 201 577 | (10 016) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | | На 31 декабря 2020 г. | | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | 10 016 | - | 10 016 | - | 10 016 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| | 5543 | 10 016 | - | 10 016 | - | 10 016 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---------------------|--|--------------|----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 13 331 864 | 36 096 180 | 222 851 | (38 018 041) | (32 944) | - | - | - | 11 599 909 |
| в том числе: | 5580 | за 2020г. | 17 976 748 | 11 334 374 | 236 865 | (17 064 874) | 848 751 | - | - | - | 13 331 864 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 1 252 295 | 1 321 891 | - | (763 342) | - | - | - | - | 1 810 844 |
| авансы полученные | 5581 | за 2020г. | 1 530 468 | 1 208 285 | - | (1 486 458) | - | - | - | - | 1 252 295 |
| | 5562 | за 2021г. | 1 526 | 562 053 | - | (958) | - | - | - | - | 562 621 |
| расчеты по налогам и взносам | 5582 | за 2020г. | 4 324 288 | 1 406 | - | (4 324 188) | - | - | - | - | 1 526 |
| кредиты | 5563 | за 2021г. | 2 936 638 | 5 160 932 | - | (2 936 638) | - | - | - | - | 5 160 932 |
| | 5583 | за 2020г. | 3 874 978 | 2 936 638 | - | (3 874 978) | - | - | - | - | 2 936 638 |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | 5 173 915 | - | 222 851 | (5 363 822) | (32 944) | - | - | - | - |
| прочая | 5585 | за 2020г. | 4 147 700 | 2 482 641 | 236 865 | (2 542 042) | 848 751 | - | - | - | 5 173 915 |
| | 5586 | за 2021г. | 194 830 | 100 678 | - | (2 656) | - | - | - | - | 292 852 |
| | 5586 | за 2020г. | 326 654 | 193 084 | - | (324 908) | - | - | - | - | 194 830 |
| расчеты с учредителями | 5567 | за 2021г. | 3 772 660 | 28 950 626 | - | (28 950 626) | - | - | X | X | 3 772 660 |
| | 5587 | за 2020г. | 3 772 660 | 4 512 320 | - | (4 512 320) | - | - | X | X | 3 772 660 |
| Итого | 5560 | за 2021г. | 13 331 864 | 36 096 180 | 222 851 | (38 018 041) | (32 944) | - | X | X | 11 599 909 |
| | 5570 | за 2020г. | 17 976 748 | 11 334 374 | 236 865 | (17 064 874) | 848 751 | - | X | X | 13 331 864 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|-------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 344 188 | 1 810 260 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 806 814 | 2 655 479 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 600 410 | 552 190 |
| Амортизация | 5640 | 8 607 510 | 10 185 737 |
| Прочие затраты, в том числе: | 5650 | 48 226 440 | 22 154 910 |
| налоги | 56501 | 32 077 157 | 13 241 973 |
| расходы на транспортировку нефти | 56502 | 4 480 713 | 3 276 852 |
| Итого по элементам | 5660 | 61 585 362 | 37 358 576 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 61 585 362 | 37 358 576 |

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

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|-------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 13 959 711 | (448 779) | (1 257 591) | (113 863) | 12 139 478 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство по предстоящим расходам на сезонные работы | 5701 | 202 661 | 109 945 | (85 701) | (11 890) | 215 015 |
| Резерв на оплату отпусков | 5702 | 212 198 | 360 268 | (343 835) | (455) | 228 176 |
| Резерв оценочный по судебным и претензионным делам | 5703 | 61 694 | - | - | - | 61 694 |
| Резерв на вознаграждение по итогам года (СВ) | 5704 | 71 159 | 63 825 | (67 341) | - | 67 643 |
| Единовременные пособия в случае смерти родственников работников | 5705 | 13 974 | 5 064 | (6 967) | (1 453) | 10 619 |
| Резерв на вознаграждение по итогам года (НС) | 5706 | 1 620 | 1 748 | (1 781) | - | 1 587 |
| Резерв на вознаграждение по итогам года | 5707 | 324 038 | 283 282 | (289 896) | - | 317 424 |
| Единовременные пособия при выходе на пенсию по старости или инвалидности | 5708 | 129 444 | - | (141) | (44 599) | 84 705 |
| Резервы прочие | 5709 | 25 136 | 4 000 | (21 805) | - | 7 330 |
| Оценочное обязательство по доначислению налоговых обязательств | | 587 020 | - | (6 487) | (46 048) | 534 485 |
| Дисконтированная часть ОЛОС | | (4 011 127) | (2 789 038) | - | - | (6 800 165) |
| Оценочное обязательство по ликвидации ОС (ОЛОС) | | 16 272 549 | 1 513 571 | (430 247) | - | 17 355 873 |
| Единовременные выплаты работникам к юбилейным возрастам | | 49 676 | 732 | (3 391) | (7 901) | 39 116 |
| Единовременные пособия в случае смерти работников | | 19 669 | (2 176) | - | (1 517) | 15 976 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | 7 910 |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |