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

за 2022 год[1]

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «18» января 2023 г.

[1] Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» за 2022 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 6
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
4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе 10
4.2. Изменение показателей Отчета об изменениях капитала 11
5.1. Нематериальные активы (далее – НМА) 12
5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР) 13
5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 14
5.4. Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа 17
5.5. Финансовые вложения 17
5.6. Прочие внеоборотные активы 18
5.7. Запасы 19
5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 20
5.9. Дебиторская задолженность 21
5.10. Производные финансовые инструменты 22
5.11. Уставный капитал 22
5.12. Добавочный капитал 22
5.13. Резервный капитал 22
5.14. Нераспределенная прибыль 23
5.15. Чистые активы 23
5.16. Кредиторская задолженность 23
5.17. Налоговая задолженность 23
5.18. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 25
5.19. Оценочные обязательства 25

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 25
6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы 25
6.2. Порядок признания коммерческих расходов 26
6.3. Порядок признания управленческих расходов 26
6.4. Проценты к получению 27

6.5. Прочие доходы и расходы 27
6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль 29

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 35

Приложение к разделу VII Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Операции со связанными сторонами» 36

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

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 Общества на 31.12.2022 составляет 13 102 586 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников:

Таблица 1

	2022 г.	2021 г.
Среднесписочная сотрудников	880	914

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» по договору от 17 июня 2022 г. № 2158-26//306/22/16.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО АСС), регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006033851.

Местонахождение (юридический адрес): Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д.7, стр.3, каб.20.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д.7, стр.3
ИНН/КПП: 7708000473/ 770701001
Телефон: +7 (495) 721-38-83 / +7 (495) 721-38-94

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 (на основании Протокола Общего собрания участников от 28.02.2020 г. №123) - по 01.03.2023 года.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 входят:

от Российского Участника – АО «Зарубежнефть»:

- Буйлова Елена Петровна – главный бухгалтер;
- Кабанов Илья Александрович – заместитель начальника 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 2022 году (код ОКВЭД – 06.10.1):

– добыча сырой нефти.

В 2022 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, Урернырдское, и Восточно-Янемдейское нефтяные месторождения;

Перечень лицензий, действовавших в 2022 году:

Таблица 2

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 НП	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»

Номер	Срок действия	Наименование лицензии
№ 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 2022 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 2022 году Обществом также оказывались другие виды услуг согласно заключенным договорам, контрактам.

1.5. Филиалы и представительства ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

По состоянию на 31.12.2022 Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

Таблица 3

№ 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 2022 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 2022 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 2.06, утвержденной приказом от 19.10.2017 № 299, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 26.12.2019 № 388, от 10.12.2020 № 311, от 15.11.2021 № 243 и Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 3.00, утвержденной 19.10.2022 г.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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) 38 «Нематериальные активы»;
- 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 связаны 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» отражены на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом произведена 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 пересчитывались.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признало 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 пересчитывались.

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

Таблица 4

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
1.	2.9	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды.	от 15.11.2021 № 243
2.	2.9	Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом и ДО отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются.	от 15.11.2021 № 243

Информация о произведенных корректировках раскрыта в разделе IV Пояснений.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с первым применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе и отчете об изменениях капитала:

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе

Таблица 5

тыс. руб.

Наименование строки	Код стр.	ББ на 31.12.2022 гр.5	Изменение	ББ на 31.12.2021 гр.4	ББ на 31.12.2022 гр.6	Изменение	ББ на 31.12.2021 гр.5	Основание
Основные средства	**1150**	**46 844 798**	**(6 398 410)**	**53 243 208**	**59 885 615**	**637 510**	**59 248 105**	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 5/2019
В том числе:								
Основные средства в организации		39 446 482	(6 772 877)	46 219 359	48 221 029	-	48 221 029	
Строительство объектов основных средств		3 565 411	374 467	3 190 944	4 616 599	637 510	3 979 089	

Наименование строки	Код стр.	ББ на 31.12.2022 гр.5	Изменение	ББ на 31.12.2021 гр.4	ББ на 31.12.2022 гр.6	Изменение	ББ на 31.12.2021 гр.5	Основание
Оценочные обязательства по ликвидации ОС		3 832 905	-	3 832 905	7 047 987	-	7 047 987	
Запасы (в т.ч. материалы)	**1210**	**966 929**	**(374 467)**	**1 341 396**	**1 643 440**	**(637 510)**	**2 280 950**	ФСБУ 5/2019
Отложенные налоговые активы	**1180**	**1 305 799**	**56 669**	**1 249 130**	**1 015 067**	**-**	**1 015 067**	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	**(1 080 218)**	**(1 123 073)**	**(2 203 291)**	**2 195 337**	**-**	**2 195 337**	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства *В том числе: краткосрочная*	**1550**	**9 381**	**9 381**	**-**	-	-	-	ФСБУ 25/2018
долгосрочная	**1450**	**188 188**	**188 188**	**-**	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	**40 739 548**	**- 5 790 703**	**46 530 251**	**41 7360 453**	**-**	**41 7360 453**	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018

4.2. Изменение показателей Отчета об изменениях капитала

Таблица 6

тыс. руб.

Наименование строки	ББ на 31.12.2022 (стр. 3200)	Изменение	ББ на 31.12.2021 (стр. 3300)	Основание
Уменьшение капитала –всего, в том числе	**(40 739 548)**	**(5 790 704)**	**(46 530 251)**	Последствия изменений законодательства ФСБУ 6/2020
Последствия изменения законодательства (стр. 3245)	(5 790 704)	(5 790 704)	-	

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

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

- право на изобретение, полезную модель;
- право на секреты производства (ноу-хау);
- право на программы для ЭВМ и базы данных;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование;
- лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии»);
- лицензии или права на использование ПО и (или) ПП;
- 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).

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

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использование 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 7

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

За отчетный период НМА собственными силами не создавались. НМА поступившие в результате приобретения за плату отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в п. 1.1, 1.2, 1.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Общество признают расходы на НИОКР в качестве вложений во внеоборотные активы при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расходов может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и/ или управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод;
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

В случае если НИОКР были завершены и по ним получены положительные результаты, Общество осуществляют оформление прав на результаты НИОКР патентом, свидетельством или иным охранным документом. В момент оформления такого документа соответствующие расходы на НИОКР, учтенные в качестве вложений во внеоборотные активы, переводятся в состав НМА.

НИОКР, принятые в бухгалтерском учете в 2022 году отсутствуют. Объекты НИОКР, подлежащие реклассификации в состав НМА в 2022 году, в Обществе отсутствуют.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражена в п. 1.3, 1.4 Табличной части Пояснений 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 ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

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 100 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости основными средствами признаются объекты недвижимого имущества (земельные участки, здания, сооружения). Формирование первоначальной стоимости указанных объектов производится в общем порядке, предусмотренном для основных средств, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы.

За 2022 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.

Основные средства, переведенные на консервацию, в Обществе отсутствуют.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ). СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету погашается путем начисления амортизации.

В составе основных средств учитываются объекты основных средств, переданные в аренду. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке. По строке 5281 п. 2.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены переданные в аренду площади административного здания, числящегося на балансе Общества.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых составляет менее 300 тыс. руб., признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости учета у арендодателя или суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 тыс. руб. учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договора аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, с правом пролонгации, требующими согласования со стороны арендодателя (включая договора с автоматической пролонгацией срока аренды при отсутствии возражений обеих сторон) не считаются долгосрочным договором аренды.

При этом Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно учетной политике.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации.

Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Формирование приведенной стоимости осуществляется с использованием ставки дисконтирования, установленной в договоре или иных документах по сделке аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

В п 2.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость активов в виде прав пользования по предметам аренды.

В п. 5.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость обязательств по аренде с учетом срока погашения.

По строке 5283 п. 2.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации 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.п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Табличной части Пояснений 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 31.12.2022 года 2 053 898 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года 3 832 905 тыс. руб.

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 7

тыс. руб.

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные вложения - всего		
Прочие долгосрочные финансовые вложения (депозитный вклад)	-	2 512 000
ИТОГО	**-**	**2 512 000**
Краткосрочные вложения - всего		
Прочие краткосрочные финансовые вложения (депозитный вклад)	2 512 000	-
ИТОГО	**2 512 000**	-

Финансовые вложения, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Информация о финансовых вложениях отражена в п. 3.1 Табличной части Пояснений 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 8

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2022г.	2021г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	**10 473**	**937**
Лицензии	594	440
прочие расходы будущих периодов	-	497
расходы на капитальные ремонты под класс	9 879	-

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 9

Вид РБП	Срок списания
лицензии, сертификаты	По сроку указанному в договоре
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

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в момент перехода к Обществу и ДО права собственности на данные активы. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, по которому запасы поступают в Общество и ДО.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Запасы, которые предназначены для использования на конкретном проекте и/ или не являются взаимозаменяемыми, оцениваются при выбытии по себестоимости каждой единицы. Оценка остальных запасов при выбытии производится по средней себестоимости; при этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента выбытия (скользящая оценка).

Наземное (станков-качалок, фонтанной арматуры, трубопроводов, ЛЭП и др.) и подземное (насосно-компрессорных труб, насосных штанг, кабелей электропогружных, электроцентробежных насосов) оборудование, которое не отвечает требованиям ФСБУ 6/2020, но при установке будет являться самостоятельным объектом ОС, числящееся на счете 10.08, учитывается по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Переданная в эксплуатацию Спецодежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев амортизируется линейным методом; амортизация начисляется на ежемесячной основе, по состоянию на конец каждого месяца. Спецодежда со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается единовременно при передаче в эксплуатацию (в момент выдачи сотруднику). Погашение стоимости спецодежды при линейном методе списания производится, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения ее стоимости или выбытия.

Материалы, поступившие в Общество и ДО без расчетных документов (неотфактурованные поставки), принимаются к учету по ценам, указанным в договоре (приложении или спецификации к договору), включая ТЗР.

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 5/2019 «Запасы», применение стандарта осуществлено перспективно без пересчета показателей.

Информация о запасах отражена в п. 4.1 Табличной части Пояснений 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 10

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Поступлени е в 2022	Выбытие в 2022	На 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:				
Депозиты (не более 90 дней)	-	106 013 800	111 230 578	7 728 778
расчетный счет	216 218	223 969 581	223 827 124	73 761
валютный счет	-	72 032 066	74 124 534	2 092 468
прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	178			586
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**216 396**			**9 895 593**
Величина влияния изменения курса валюты по отношению к рублю	(526 717)			(73 798)

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 тысячах рублей 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 договора;

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 Табличной части Пояснений 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 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 13 102 586 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года - 5 465 200 тыс. руб.).

Согласно Протоколу № 151 от 16 декабря 2022 года участниками Общества принято решение о распределении и направлении на увеличение уставного капитала прибыли прошлых лет в сумме 7 637 386 тыс. руб.

Уставный капитал поделен на доли следующих размеров:

Акционерное общество «Зарубежнефть» – доля номинальной стоимостью 6 682 318 866,94 (Шесть миллиардов шестьсот восемьдесят два миллиона триста восемнадцать тысяч восемьсот шестьдесят шесть рублей 94 копейки) рублей, что составляет 51 % уставного капитала Общества;

Компания с ограниченной ответственностью одного участника «КОРПОРАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА ВЬЕТНАМА» – доля номинальной стоимостью 6 420 267 146,66 (Шесть миллиардов четыреста двадцать миллионов двести шестьдесят семь тысяч сто сорок шесть рублей 66 копеек) 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 31.12.2022 резервный капитал сформирован полностью и составляет 819 780 тыс. руб.

5.14. Нераспределенная прибыль

В течение 2022 года Обществом были объявлены дивиденды в размере 23 430 597 тыс. руб., в том числе на увеличение уставного капитала 7 637 386 тыс. руб. Решение выплатить дивиденды участникам исполнено.

5.15. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

Таблица 11

тыс. руб.

На 31.12.2022	На 31.12.2021
40 949 717	47 024 528

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 31.12.2022 года кредиторская задолженность Общества перед участниками составляет 3 772 660 тыс. руб. согласно Решению очередного общего собрания участников от 25.04.2017 № 98. Решения участников, утвержденные пп.3.2 протокола ООСУ в отношении 70% прибыли за 3 и 4 кварталы 2016 года, Общество предполагает реализовать в срок до 31.12.2023 года.

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, 5.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.17. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 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:

Таблица 12

тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
Налог на прибыль	-	104 742
Налог на имущество	-	203 623
Налог на добавленную стоимость	292 715	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	10 375	3 704
Налог на доходы физических лиц	421	
Задолженность государственных внебюджетных фондов	3 719	-
Всего	**307 230**	**312 069**
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		
Налог на добычу полезных ископаемых	2 793 519	3 120 945
Налог на имущество	54 017	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	31 302	27 886
Прочая задолженность по налогам и сборам	652	564
Налог на прибыль	325 047	-
Налог на добавленную стоимость	-	1 995 484
Налог на доходы физических лиц	12 361	16 053
Всего	**3 216 898**	**5 160 932**

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась не значительно.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2022 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 1 944 455 тыс. руб. за счет:

– предъявления к возмещению налога на добавленную стоимость;

– уменьшения задолженности по налогу на добычу полезных ископаемых.

По состоянию на 31 декабря 2022 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 отраженная с учетом процентов отсутствует.

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных займов представлена в п. 5.3 Табличной части Пояснений 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.

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 2022 году связано с изменением процентных ставок.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п. 7 Табличной части Пояснений 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 13

тыс. руб.

Наименование статей	2022	2021
ВЫРУЧКА		
Выручка по реализации нефти	113 852 784	101 234 529
Доходы от прочей реализации	382 537	357 845
ВСЕГО	**114 235 321**	**101 592 374**
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость реализованной нефти	78 467 666	45 261 999
Расходы от прочей реализации	317 899	336 123
ВСЕГО	**78 785 565**	**45 598 122**

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 в 2022 году связано с увеличением объемов реализации, а также улучшение 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 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.4. Проценты к получению

Из общей суммы доходов, отраженных по статье «проценты к получению», в сумме 309 648 тыс. руб.

Большую часть дохода составляют проценты, начисленные по депозитным вкладам и прочим обязательствам, в сумме 287 650 тыс. руб. или 93 % от общей суммы доходов «Проценты к получению».

6.5. Прочие доходы и расходы

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

Таблица 14

тыс. руб.

Прочие доходы	2022	2021
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе:	**11 682 860**	**3 340 758**
от продажи, покупки валюты	513 619	67 200
положительная курсовая разница	10 149 403	2 739 622
переоценка остатков по депозитным счетам в валюте	*843 734*	*629 159*
переоценка по валютным счетам	*2 528 921*	*278 324*
переоценка остатков по полученным займам в валюте и у.е.	-	*644 056*
переоценка остатков по расчетам с покупателями в валюте	*4 844 162*	*959 928*
переоценка по прочим расчетам	*1 932 586*	*228 154*
Изменение оценочных резервов и значений	682 887	239 907
Доходы прошлых периодов	110 675	119 940
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества	88 961	40 638
Доходы, связанные с реализацией	102 304	105 157
Прочие доходы	35 011	28 294

Таблица 15

тыс. руб.

Прочие расходы	2022	2021
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе:	**13 772 783**	**3 932 487**
от продажи, покупки валюты	109 682	67 192
отрицательная курсовая разница	12 087 928	2 474 997
переоценка остатков по депозитным счетам в валюте	*990 990*	*680 051*
переоценка по валютным счетам	*1 574 576*	*300 985*
переоценка остатков по полученным займам в валюте и у.е.	-	*611 112*
переоценка остатков по расчетам с покупателями в валюте	*7 738 906*	*702 499*
переоценка по прочим видам активов и обязательств	*1 783 456*	*180 350*
Изменение оценочных резервов и значений	906 238	987 542
Расходы прошлых периодов	21 840	6 033
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества	195 792	49 632
Расходы, связанные с реализацией	3 673	38 528
Прочие операционные расходы	447 630	308 563

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 16

руб.

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс Долл. США	Обменный курс ЕВРО
2020 год	73,8757	90,6824
2021 год	74,2926	84,0695
2022 год	70,3375	75,6553

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:

Таблица 17

тыс. руб.

Доходы и расходы	За 2022 год	За 2021 год
Объем доходов	513 619	67 200
Объем расходов	109 682	67 192

6.6. 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 доходов (расходов) и «Отложенных налоговых активов и обязательств».

Таблица 18

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль до налогообложения	11 592 854	Условный расход по налогу на прибыль	1 961 845
2	Постоянные налогооблагаемые разницы	10 037	Постоянный налоговый расход	1 699
3	Постоянные вычитаемые разницы	(593 790)	Постоянный налоговый доход	(100 486)
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	1 709 899	Отложенные налоговые обязательства	289 364

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	1 773 056	Отложенные налоговые активы	300 052
6	Налогооблагаемая прибыль	14 492 056	Налог на прибыль *(стр.1+стр.2+стр.3+стр.4+стр.5)*	2 452 474
7	**Итого налог на прибыль к уплате по декларации**	14 492 056	**x**	2 452 474

Изменения отложенного налога на прибыль в размере 589 416 тыс. руб. отражены по стр. 2412 отчета о финансовых результатах.

По строке «Прочее» отражаются пени по налогам в сумме 9 тыс. руб.

Таблица 19

тыс. руб.

Налог на прибыль	За 2022 год	За 2021 год
По ставке 3 %	434 762	1 258 376
По ставке 17 %	297 667	865 706
По ставке 13,5 % (НАО)	1 720 045	4 975 218
Всего	**2 452 474**	**7 099 300**
Эффект от льготных ставок по налогу на прибыль	445 937	1 289 871
Налог по ставке 20%	**2 898 411**	**8 389 171**

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

Ставка расчета отложенных активов (обязательств) составляет *16,922883%.*

Таблица 20

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 2022 г.	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец 2022 г.
Отложенный налоговый актив	1 305 799	3 610 357	3 310 305	1 605 851
Отложенное налоговое обязательство	1 080 218	2 948 138	2 658 774	790 853

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.

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 31.12.2022 приведен в Приложении к разделу VII «Операции со связанными сторонами» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Расчеты по операциям со связанными сторонами в течение 2022 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:

Таблица 21

тыс. руб.

Операции	За 2022 год	За 2021 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
в том числе:		
Прочие доходы	30	30
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Расходы от оказания услуг	23 967	10 136
Прочие расходы	10 986	41 235
в том числе:		
Погашение кредитов и займов полученных	-	4 461 391
Проценты к уплате	-	222 851
Расчеты по дивидендам:		
Дивиденды к уплате	11 949 605	14 764 819

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

Таблица 22

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность	249 273	112
ИТОГО	**249 273**	**112**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-
в том числе долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	**1 935 390**	**1 946 814**
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 334	22 758
в том числе краткосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
в том числе расчеты с учредителями	1 924 056	1 924 056
ИТОГО	**1 935 390**	**1 946 814**

7.2. Преобладающее Общество

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

Таблица 23

тыс. руб.

Операции	За 2022 год	За 2021 год
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
в том числе:		
Расчеты по дивидендам:		
Дивиденды к уплате	11 480 993	14 185 807

Информация об обязательствах, участвующих в операциях с КНГ «Петровьетнам» приведена в таблице:

Таблица 24

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность	**1 848 603**	**1 848 603**
в том числе расчеты с учредителями	1 848 603	1 848 603
ИТОГО	**1 848 603**	**1 848 603**

7.3. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по связанным сторонам, с которыми осуществлялись операции в 2021 - 2022 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:

Таблица 25

тыс. руб.

Операции	За 2022 год	За 2021 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
в том числе:		
Доходы от реализации	187 535	257 583
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Расходы от оказания консультационных услуг	-	-
Расходы по аренде имущества	44 389	47 560
Прочие расходы	2 968 534	1 359 989
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
в том числе:		
Покупка основных средств	2 077 646	2 169 426
Операции с комиссионером	-	115 701 462

Таблица 26

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность	**385 154**	**344 937**
в том числе авансы, выданные под капитальное строительство		
в том числе авансы выданные	*157 597*	*237 572*
в том числе расчеты с комиссионером	*149 160*	*14 233*
ИТОГО	**385 154**	**344 937**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочная кредиторская задолженность	**812 910**	**634 800**
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	812 777	634 617
ИТОГО	**812 910**	**634 800**

В 2022 и 2021 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 27

тыс. руб.

Наименование показателя	Код стр.	2022 г.	2021 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления, в том числе:	**4110**	**188 279**	**147 594**
прочие поступления	4119	188 279	147 594
Платежи, в том числе:	**4120**	**(5 829 066)**	**(2 966 932)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 829 066)	(2 064 501)
Процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4123	-	(902 431)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления, в том числе:	**4210**	-	-
Платежи, в том числе:	**4220**	**(2 794 696)**	**(2 369 183)**

Наименование показателя	Код стр.	2022 г.	2021 г.
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 794 696)	(2 369 183)

7.4 Управленческий персонал

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

Выплаты управленческому персоналу в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 202 041 тыс. руб. (в 2021 году – 196 276 тыс. руб.). Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог на доходы физических лиц, страховые взносы.

Выплата долгосрочного вознаграждения в 2022 году не осуществлялась.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по доверенности 259/22 от 20.12.2022 г.



В.В. Жлудов

18 января 2023 года

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

СОСТАВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН НА 31.12.2022

№ 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 «Зарубежнефтестроймонтаж»	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
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

№ 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
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
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

№ 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
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 Евразия»	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 ответственностью «ANDIJANPETRO»	Республика Узбекистан, Андижанскоя область, город Андижан, проспект А.Навои 97-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
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 TRAIDING DMCC	Объединенные Арабские Эмираты, Дубаи, Дубайский многопрофильный товарно-сырьевойцентр	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	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
		Красноармейская, дом 93, офис 130-1	
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
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.	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Инвест»	101000, Архангельский пер., д.1, стр.1,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
46.	Zarubezhneft EP Vietnam B.V.	Singel 250, 1016 AB Amsterdam	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
47.	Zarubezhneft Pipelines Vietnam B.V.	Singel 250, 1016 AB Amsterdam	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
48.	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
49.	Ле Мань Хунг	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
50.	Генеральная компания по разведке и добыче нефти и газа (PVEP)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
51.	Генеральная нефтяная компания Вьетнама (PV Oil)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
52.	Генеральная электрогенерирующая нефтегазовая компания (PV Power)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
53.	ООО с одним участником Нефтеперерабатывающий завод «Биньшон»	СРВ, г.Хошимин	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
54.	ООО с одним участником Промышленная судовая компания «Зунгкуат»	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
55.	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
56.	Генеральная газовая компания Вьетнама (PV Gas)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
57.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания по бурению и буровому сервису (PVD)	СРВ, г.Хошимин	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
58.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания по техническому сервису (PTSC)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
59.	Генеральная акционерная нефтегазовая транспортная компания (PV Trans)	СРВ, г.Хошимин	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
60.	ПАО Коммерческий банк Вьетнама	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
61.	АО PVI Holdings	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
62.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания по строительно-монтажным работам (PVC)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
63.	АО Генеральная акционерная нефтегазовая компания по производству нефтехимии и удобрений (PVFCCo)	СРВ, г.Хошимин	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
64.	АО Компания по производству удобрений Камау (PVCFC)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
65.	АО Генеральная нефтегазовая компания буровых растворов и химреагентов (DMC)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
66.	АО Нефтегазовая Компания по производству нефтехимии и синтетических волокон (PV Tex)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
67.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания комплексного сервиса (Petrosetco)	СРВ, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
68.	АО Генеральная компания по обслуживанию и ремонту нефтегазовых объектов (PVMR)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
69.	АО Генеральная нефтегазовая проектно-консалтинговая компания (PVE)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
70.	АО Инвестиционная компания по эксплуатации Порта Фыокан (PAP)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
71.	ООО НПЗ Нгишон (NSRP)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
72.	АО Компания развития «Донг Зыонг Сань» (GID)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
73.	ООО «Газпромвьет»	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
74.	ООО НПЗ Лонгшон (LSP)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
75.	ООО с 2 участниками Танканг - Petrocamranh	СРВ	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
76.	АО Инвестиционно-финансовая компания Профсоюз работников нефтяной и газовой промышленности Вьетнама (PVFI)	СРВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Заместитель генерального директора

по экономике и финансам

по доверенности 259/22 от 20.12.2022 г. **В.В. Жлудов**

18 января 2023 года

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2022г.**	**2 799 825**	**(1 188 300)**	**-**			**(150 219)**	**-**	**2 799 825**	**(1 325 988)**
	5110	**за 2021г.**	**2 799 825**	**(1 039 566)**		**-**	**-**	**(160 220)**	**-**	**2 799 825**	**(1 188 300)**
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	253 783	(237 268)	-	-	-	(10 485)	-	253 783	(247 753)
	5111	за 2021г.	253 783	(215 736)	-	-	-	(21 532)	-	253 783	(237 268)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	2 546 042	(951 032)	-	-	-	(127 203)	-	2 546 042	(1 078 235)
	5112	за 2021г.	2 546 042	(823 830)	-	-	-	(127 202)	-	2 546 042	(951 032)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	**5130**	**14**	**11**	**9**
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	11	9	7
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	3	2	2

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	**за 2022г.**	**62 653**	**(11 486)**	**-**	**-**	**-**	**(12 531)**	**62 653**	**(24 017)**
	5150	**за 2021г.**	**-**	**-**	**62 653**	**-**	**-**	**(11 486)**	**62 653**	**(11 486)**
в том числе: Большеобъемная гелеобразующая композиция, БГО	5141	за 2022г.	62 653	(11 486)	-	-	-	(12 531)	62 653	(24 017)
	5151	за 2021г.	-	-	62 653	-	-	(11 486)	62 653	(11 486)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	**за 2022г.**	**593 365**	**353 447**	**-**	**-**	**946 812**
	5170	**за 2021г.**	**437 633**	**218 385**	**-**	**(62 653)**	**593 365**
в том числе: НИОКР "Технология полимерного заводнения (ПАВ, полимер, щелочь)	5161	за 2022г.	160 790	38 190	-	-	198 981
	5171	за 2021г.	108 547	52 243	-	-	160 790
НИОКР "Исследования водоизолирующих составов для обработки нагнетательных и добывающих скважин"	5162	за 2022г.	8 000	-	-	-	8 000
	5172	за 2021г.	-	8 000	-	-	8 000
НИОКР "ОПР абсорбера установки каталитической очистки ПНГ от сероводорода на ЦПС «Северное Хоседаю»	5163	за 2022г.	11 000	15 912	-	-	26 912
	5173	за 2021г.	-	11 000	-	-	11 000
НИОКР "Лабораторные исследования химреагентов для новых МУН"	5164	за 2022г.	1 418	2 136	-	-	3 554
	5174	за 2021г.	-	1 418	-	-	1 418
НИОКР "Повышение качества цементирования эксплуатационных колонн/хвостовиков"	5165	за 2022г.	3 414	-	-	-	3 414
	5175	за 2021г.	3 414	-	-	-	3 414
НИОКР "ПАВ, полимерная оторочка BASF с применением технологии SWCTT"	5166	за 2022г.	19 621	-	-	-	19 621
	5176	за 2021г.	-	19 621	-	-	19 621
НИОКР "Комплексная программа лабораторных работ по проектам МУН для месторождений ЦХП (ИМВ+ПАВ+ГАЗ)"	5167	за 2022г.	-	26 207	-	-	26 207
	5177	за 2021г.	-	-	-	-	-
НИОКР "Технология по закачке газа для условий гидрофобных карбонатных коллекторов	5168	за 2022г.	146 540	90 271	-	-	236 810
	5178	за 2021г.	116 540	29 999	-	-	146 540
НИОКР "Подбор композиции ингибиторов бурового раствора"	5169	за 2022г.	-	1 461	-	-	1 461
	5179	за 2021г.	-	-	-	-	-
НИОКР "Технология для селективной изоляции и изоляции подошвенных вод (создание гидроэкранов)	5170	за 2022г.	172 335	124 285	-	-	296 619
	5180	за 2021г.	86 206	86 128	-	-	172 335
НИОКР " Технология применения ИМВ на ЦХП"	5171	за 2022г.	68 518	13 963	-	-	82 481
	5181	за 2021г.	58 542	9 976	-	-	68 518
НИОКР "Исследование Процесса извлечения лития из подтоварной воды"	5172	за 2022г.	1 730	-	-	-	1 730
	5182	за 2021г.	1 730	-	-	-	1 730
НИОКР "Оценка объемов выбросов парниковых газов (CO2), выбор технологий их закачки в пласты м.р. ЦПХ	5173	за 2022г.	-	41 022	-	-	41 022
	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
Большеобъемная гелеобразующая композиция, БГО	5174	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2021г.	62 653	-	-	(62 653)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	**за 2022г.**	**69 542**	**398 800**	**(14 417)**	**-**	**453 925**
	5190	**за 2021г.**	**-**	**69 542**	**-**	**-**	**69 542**
в том числе: АСОДУ развитие системы сбора геолого-промысловой информации	5181	за 2022г.	7 420		(7 420)	-	-
	5191	за 2021г.	-	7 420	-	-	7 420
АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных "Мобильный оператор (2)"	5182	за 2022г.	-	6 997	-	-	6 997

обработки данных "Мобильный оператор (2) дополнительный	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Информационная система "Лабораторная информационная менеджмент система" (ИС ЛИМС)	5183	за 2022г.	-	7 250	-	-	7 250
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
АИС ЦНО автоматизированная информационная систем «Целостность нефтегазового оборудования»	5184	за 2022г.	1 768	1 355	-	-	3 123
	5194	за 2021г.	-	1 768	-	-	1 768
Сейсморазведочные работы МОГТ-3Д на территории Западно-Ярейягинского участка недр	5185	за 2022г.	-	356 592	-	-	356 592
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн.модули "Мобильный оператор"	5186	за 2022г.	6 997		(6 997)	-	-
	5196	за 2021г.	-	6 997	-	-	6 997
АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн.модули "АРМ Технолога"	5187	за 2022г.	22 153	9 742	-	-	31 895
	5197	за 2021г.	-	22 153	-	-	22 153
Информационная система «Система мониторинга автотранспорта»	5188	за 2022г.	14 796	8 675	-	-	23 471
	5198	за 2021г.	-	14 796	-	-	14 796
Программа "Автоматизация планирования и бюджетирования (АПиБ)"	5189	за 2022г.	3 732	7 222	-	-	10 954
	5199	за 2021г.	-	3 732	-	-	3 732
Программа "Налоговый мониторинг"	5190	за 2022г.	12 675	-	-	-	12 675
	5200	за 2021г.	-	12 675	-	-	12 675
Информационная система «Центр оперативного мониторинга».	5191	за 2022г.	-	967	-	-	967
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2022г.**	**131 678 289**	**(92 231 807)**	**5 383 611**	**(166 383)**	**186 672**	**(9 049 377)**	**-**	**-**	**136 895 519**	**(101 094 513)**
	5210	**за 2021г.**	**126 021 683**	**(77 800 654)**	**5 774 690**	**(315 652)**	**224 087**	**(25 092 433)**	**-**	**-**	**131 678 289**	**(92 231 807)**
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	484 638	(337 347)	2 741	(13 873)	13 443	(44 712)	-	-	473 506	(368 616)
	5211	за 2021г.	492 806	(330 495)	3 107	(11 274)	11 274	(41 437)	-	-	484 638	(337 347)
Сооружения	5202	за 2022г.	108 917 543	(77 743 650)	4 924 503	(20 852)	14 406	(7 611 306)	-	-	113 821 195	(85 340 550)
	5212	за 2021г.	103 524 629	(66 696 857)	5 410 657	(17 743)	13 738	(22 552 408)	-	-	108 917 543	(77 743 650)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	14 645 807	(10 799 884)	365 685	(131 658)	59 406	(866 732)	-	-	14 879 834	(11 607 210)
	5213	за 2021г.	14 599 481	(8 275 663)	272 697	(226 372)	156 731	(3 732 917)	-	-	14 645 807	(10 799 884)
Здания	5204	за 2022г.	7 335 360	(3 279 025)	30 077	-	98 503	(495 255)	-	-	7 365 437	(3 675 776)
	5214	за 2021г.	7 267 481	(2 398 186)	83 456	(18 836)	12 276	(982 571)	-	-	7 335 360	(3 279 025)
Активы в форме права пользования	5205	за 2022г.	197 569	-	54 486	-	-	(18 801)	-	-	252 055	(18 801)
	5215	за 2021г.	3 259	-	-	-	-	-	-	-	197 569	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	62 017	(49 998)	2 125	-	393	(7 685)	-	-	64 143	(57 290)
	5216	за 2021г.	79 148	(71 656)	3 429	(20 559)	18 526	(3 146)	-	-	62 017	(49 998)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	35 355	(21 904)	3 994	-	520	(4 886)	-	-	39 349	(26 269)
	5217	за 2021г.	54 879	(27 797)	1 344	(20 868)	11 543	(7 105)	-	-	35 355	(21 904)

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 2022г.**	**3 565 411**	**7 430 726**	**-**	**(6 455 297)**	**4 540 840**
	5250	**за 2021г.**	**4 616 599**	**6 767 697**	**-**	**(7 506 036)**	**3 565 411**
в том числе: Висовое нефтяное месторождение	5241	за 2022г.	443 851	248 575	-	(8 830)	683 597
	5251	за 2021г.	375 779	364 447	-	(296 375)	443 851
Восточно-Сихорейское нефтяное месторождение	5242	за 2022г.	20 636	33 108	-	(47 247)	6 497
	5252	за 2021г.	188 822	105 717	-	(273 904)	20 636
Восточно-Янемдейское нефтяное месторождение	5243	за 2022г.	18 569	33 183	-	(51 094)	658
	5253	за 2021г.	28 924	8 835	-	(19 190)	18 569
Западно-Хоседаюское нефтяное месторождение имени Д.Садецкого	5244	за 2022г.	842 142	924 593	-	(1 148 921)	617 814
	5254	за 2021г.	958 415	1 033 020	-	(1 149 293)	842 142
Западно-Ярейягинское нефтяное месторождение	5245	за 2022г.	80 264	48 856	-	(1 894)	127 225
	5255	за 2021г.	3 040	77 224	-	-	80 264
Верхнеколвинское нефтяное месторождение	5246	за 2022г.	-	1 061 658	-	(729 924)	331 734
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Северо-Ошкотынское нефтяное месторождение	5247	за 2022г.	24 892	22 876	-	-	47 768
	5257	за 2021г.	15 367	195 851	-	(186 327)	24 892
Северо-Сихорейское нефтяное месторождение	5248	за 2022г.	36 790	1 736	-	-	38 526
	5258	за 2021г.	9 645	27 145	-	-	36 790
Северо-Хоседаюское нефтяное месторождение им.А.Сливки	5249	за 2022г.	818 178	3 776 879	-	(3 577 004)	1 018 054
	5259	за 2021г.	493 718	2 639 056	-	(2 314 596)	818 178
Сихорейское нефтяное месторождение	5250	за 2022г.	65 604	28 082	-	(2 189)	91 496
	5260	за 2021г.	66 350	124	-	(871)	65 604
Сюрхаратинское нефтяное месторождение	5251	за 2022г.	202 825	96 469	-	(26 727)	272 568
	5261	за 2021г.	467 970	408 144	-	(673 288)	202 825
Урернырдское нефтяное месторождение	5252	за 2022г.	-	5 312	-	-	5 312
	5262	за 2021г.	-	10 886	-	(10 886)	-
Южно-Сюрхаратинское нефтяное месторождение	5253	за 2022г.	68 519	142 245	-	(112 710)	98 054
	5263	за 2021г.	616 290	713 709	-	(1 261 480)	68 519
Прочие незавершенные капитальные вложения	5254	за 2022г.	528 179	591 699	-	(219 612)	900 266
	5264	за 2021г.	868 640	309 935	-	(337 546)	528 179
Оборудование к установке	5255	за 2022г.	414 961	415 455	-	(529 145)	301 271
	5265	за 2021г.	523 639	873 604	-	(982 282)	414 961

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**574 631**	**757 278**
в том числе: Объекты основных средств Северо-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки	5261	324 749	165 740
Объекты основных средств Висового нефтяного месторождения	5262	109 894	139 235
Объекты основных средств Западно-Хоседаюского нефтяного месторождения им.Д.Садецкого	5263	48 827	275 313
Объекты основных средств Северо-Ошкотынского нефтяного месторождения	5264	55	141 145
Объекты основных средств Сюрхаратинского нефтяного месторождения	5265	7 926	263
Объекты основных средств Сихорейского нефтяного месторождения	5266	3 064	-
Объекты основных средств Мусюршорского нефтяного месторождения	5267	74 786	31 668
Объекты основных средств Южно-Сюрхаратинского нефтяного месторождения	5268	5 330	3 914

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	20 495	20 495	18 297
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	4 284	188 326	2 461 436
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	12 664 362	13 758 925	14 466 662

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2022г.**	**2 512 000**	-	-	**2 512 000**	-	-	-	-	-
	5311	**за 2021г.**	**2 512 000**	-	-	-	-	-	-	**2 512 000**	-
в том числе: средства, размещенные на депозитных счетах	5302	за 2022г.	2 512 000	-	-	2 512 000	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	2 512 000	-	-	-	-	-	-	2 512 000	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2022г.**	-	-	**2 512 000**	-	-	-	-	**2 512 000**	-
	5315	**за 2021г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: средства, размещенные на депозитных счетах	5306	за 2022г.	-	-	2 512 000	-	-	-	-	2 512 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2022г.**	**2 512 000**	-	**2 512 000**	**2 512 000**	-	-	-	**2 512 000**	-
	5310	**за 2021г.**	**2 512 000**	-	-	-	-	-	-	**2 512 000**	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**за 2022г.**	**2 117 969**	**(154 975)**	**261 095 340**	**(260 735 243)**	**88 632**	**-**	**X**	**2 418 307**	**(66 343)**
	5420	**за 2021г.**	**2 247 520**	**(183 999)**	**153 633 444**	**(154 026 038)**	**129 441**	**(146 658)**	**X**	**2 117 969**	**(154 975)**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 120 856	(153 927)	2 452 378	(2 315 364)	87 931	-	-	1 198 111	(65 996)
	5421	за 2021г.	1 775 171	(131 730)	991 815	(1 909 172)	77 172	(145 610)	-	1 120 856	(153 927)
Готовая продукция	5402	за 2022г.	987 240	-	78 103 808	(77 923 440)	-	-	-	1 167 608	-
	5422	за 2021г.	408 630	-	45 505 923	(44 927 314)	-	-	-	987 240	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	9 873	(1 048)	1 129 098	(1 086 382)	701	-	-	52 588	(347)
	5423	за 2021г.	63 719	(52 269)	949 339	(1 003 185)	52 269	(1 048)	-	9 873	(1 048)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	78 407 466	(78 407 466)	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	45 188 449	(45 188 449)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	80 528 563	(80 528 563)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	47 552 373	(47 552 373)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	20 474 028	(20 474 028)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	13 445 544	(13 445 544)	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступление		выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2022г.**	**231 421**	**-**	**-**	**115 552**	**-**	**-**	**-**	**(346 973)**	**-**	**-**
	5521	**за 2021г.**	**115 869**	**-**	**-**	**115 552**	**-**	**-**	**-**	**-**	**231 421**	**-**
в том числе: Прочая	5504	за 2022г.	231 421	-	-	115 552	-	-	-	(346 973)	-	-
	5524	за 2021г.	115 869	-	-	115 552	-	-	-	-	231 421	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2022г.**	**6 796 658**	**(10 016)**	**12 374 100**	**-**	**(8 886 607)**	**-**	**-**	**346 973**	**10 284 151**	**(10 016)**
	5530	**за 2021г.**	**4 085 708**	**(10 016)**	**6 275 538**	**-**	**(3 564 589)**	**-**	**-**	**-**	**6 796 657**	**(10 016)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 450 988	-	1 979 592	-	(5 444 291)	-	-	-	1 986 290	-
	5531	за 2021г.	1 904 044	-	5 405 840	-	(1 858 895)	-	-	-	5 450 988	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	909 282	-	403 768	-	(841 653)	-	-	-	471 397	-
	5532	за 2021г.	479 811	-	824 155	-	(394 684)	-	-	-	909 282	-
Прочая	5513	за 2022г.	436 387	(10 016)	9 990 740	-	(2 600 663)	-	-	346 973	7 826 464	(10 016)
	5533	за 2021г.	1 701 853	(10 016)	45 543	-	(1 311 009)	-	-	-	436 387	(10 016)
Итого	**5500**	**за 2022г.**	**7 028 078**	**(10 016)**	**12 364 085**	**115 552**	**(8 886 607)**	**-**	**-**	**X**	**10 284 151**	**(10 016)**
	5520	**за 2021г.**	**4 201 577**	**(10 016)**	**6 275 537**	**115 552**	**(3 564 589)**	**-**	**-**	**X**	**7 028 078**	**(10 016)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		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	**5540**	**10 016**	-	**10 016**	-	**10 016**	-
в том числе: прочая	5543	10 016	-	10 016	-	10 016	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2022г.**	**188 188**	**28 658**	-	-	-	-	-	-	**216 846**
	5571	**за 2021г.**	-	**188 188**	-	-	-	-	-	-	**188 188**
в том числе: обязательства по аренде	5555	за 2022г.	188 188	28 658	-	-	-	-	X	X	216 846
	5575	за 2021г.	-	188 188	-	-	-	-	X	X	188 188
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2022г.**	**11 609 290**	**33 109 118**	-	**(35 791 766)**	-	-	-	-	**8 926 642**
	5580	**за 2021г.**	**13 331 864**	**36 105 561**	**222 851**	**(38 018 041)**	**(32 944)**	-	-	-	**11 609 290**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 810 844	1 318 529	-	(1 323 232)	-	-	-	-	1 806 141
	5581	за 2021г.	1 252 295	1 321 891	-	(763 342)	-	-	-	-	1 810 844
авансы полученные	5562	за 2022г.	562 621	5 746	-	(562 153)	-	-	-	-	6 214
	5582	за 2021г.	1 526	562 053	-	(958)	-	-	-	-	562 621
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 160 932	601 770	-	(2 545 804)	-	-	-	-	3 216 898
	5583	за 2021г.	2 936 638	5 160 932	-	(2 936 638)	-	-	-	-	5 160 932
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	5 173 915	-	222 851	(5 363 822)	(32 944)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	292 852	105 867	-	(292 594)	-	-	-	-	106 125
	5586	за 2021г.	194 830	100 678	-	(2 656)	-	-	-	-	292 852
расчеты с учредителями	5567	за 2022г.	3 772 660	31 067 983	-	(31 067 983)	-	-	X	X	3 772 660
	5587	за 2021г.	3 772 660	28 950 626	-	(28 950 626)	-	-	X	X	3 772 660
обязательства по аренде	5568	за 2022г.	9 381	9 223	-	-	-	-	X	X	18 604
	5588	за 2021г.	-	9 381	-	-	-	-	X	X	9 381
Итого	**5550**	**за 2022г.**	**11 797 478**	**33 137 776**	-	**(35 791 766)**	-	X	X	X	**9 143 488**
	5570	**за 2021г.**	**13 331 864**	**36 293 749**	**222 851**	**(38 018 041)**	**(32 944)**	X	X	X	**11 797 478**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	**5590**	**3 772 660**	**3 772 660**	**3 772 660**
в том числе: прочая задолженность	5593	3 772 660	3 772 660	3 772 660

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 129 173	1 035 790
Расходы на оплату труда	5620	3 029 432	2 806 814
Отчисления на социальные нужды	5630	637 703	600 410
Амортизация	5640	9 985 563	8 607 510
Прочие затраты	5650	86 033 040	47 645 381
Итого по элементам	**5660**	**100 814 912**	**60 695 905**
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	260 389	308 398
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(223 083)	(524 764)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**100 852 218**	**60 479 539**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**12 139 478**	**4 473 557**	**(4 348 205)**	**(605 286)**	**11 659 544**
в том числе: Резерв оценочный по судебным и претензионным делам	5701	61 694	-	-	(61 694)	-
Единовременные пособия в случае смерти работников	5702	15 976	1 979	-	-	17 955
Резерв на вознаграждение по итогам года	5703	317 424	306 456	(300 775)	-	323 105
Резерв на вознаграждение по итогам года (СВ)	5704	67 643	56 352	(57 692)	-	66 303
Резервы фрахт сентябрь 2022г.	5705	-	412 535	(412 535)	-	-
Оценочное обязательство по предстоящим расходам на сезонные работы	5706	215 014	332 868	(279 534)	(8 065)	260 283
Резерв на оплату отпусков	5707	228 176	401 174	(383 821)	-	245 529
Единовременные выплаты работникам к юбилейным возрастам	5708	39 116	10 781	(4 004)	(1 042)	44 852
Единовременные пособия при выходе на пенсию по старости или инвалидности	5709	84 705	19 101	-	-	103 806
Резервы прочие	5710	7 330	1 096 794	(1 100 124)	-	4 000
Оценочное обязательство по доначислению налоговых обязательств	5711	534 485	-	-	(534 485)	-
Дисконтированная часть.ОЛОС	5712	(6 800 165)	(2 281 413)	-	-	(9 081 578)
Оценочное обязательства по ликвидации ОС (ОЛОС)	5713	17 355 873	3 443 809	(1 135 914)	-	19 663 768
Резерв на вознаграждение по итогам года (НС)	5714	1 587	1 438	(1 501)	-	1 524
Единовременные пособия в случае смерти родственников работников	5715	10 619	1 505	(2 125)	-	9 999
Резервы (фрахт)	5716	-	670 178	(670 178)	-	-

Заместитель генерального директора
по доверенности 259/22 от 20.12.2022 г.

18 января 2023 г.

(подпись)

Жлудов Виктор Владиславович
(расшифровка подписи)