

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "ХМНК"
за 2020 год

Полное наименование организации	Акционерное общество "Ханты-Мансийская нефтяная компания"
Сокращенное наименование организации	АО "ХМНК"
Местонахождение	Российская Федерация, 628010, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Михаила Знаменского, 1
Дата государственной регистрации	03.09.1999
ОГРН	1028600509046
Код по ОКПО	44703961
Код по ОКВЭД	68.20.2
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	8601014620/860101001
Вид деятельности	Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Форма собственности	Частная
Единица измерения показателей	тыс.руб.
Руководитель - Генеральный директор	Шаталов Алексей Васильевич
Главный бухгалтер	-

Сведения об уставном капитале на 31.12.2020 г.

Размер уставного капитала –	131 866 800
Уставный капитал разделен на акции:	
• обыкновенные именные бездокументарные –	1 318 668
• номинал акции –	100 рублей каждая акция
• способ размещения –	1) Обмен долей на акции; 2) закрытая подписка; 3) конвертация.
Объявленные акции:	-
• обыкновенные именные бездокументарные –	-
• номинал акции –	-
• общая сумма -	-

Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель в отчетном году	АО "Сервис-Реестр"
Местонахождение	107045, г. Москва, ул.Сретенка, д.12
Фактический и почтовый адрес	107045, г. Москва, ул.Сретенка, д.12
Лицензии	№10-000-1-00301 от 02.03.2004

Сведения о численности работников

Списочная численность работников на 31.12.2020 г. –	-
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2020 год –	-

Собрание акционеров

Единственный акционер	ОАО "НАК "АКИ-ОТЪР"
-----------------------	---------------------

Ревизионная комиссия

Ревизор	Сергеева Елена Александровна
---------	------------------------------

Примечания к таблицам Пояснений

- 1 - Указывается отчетный год
 - 2 - Указывается предыдущий год
 - 3 - Указывается отчетная дата отчетного периода
 - 4 - Указывается год, предшествующий предыдущему
 - 5 - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость
 - 6 - Указывается период с начала отчетного года по отчетную дату отчетного периода
- Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 120	-	-	-
<i>Лицензии на нефтедобычу</i>	5 121	-	-	-
<i>Прочие лицензии</i>	5 122	-	-	-
<i>Программное обеспечение (программы)</i>	5 123	-	-	-
<i>Прочие</i>	5 124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 130	-	-	-
<i>Лицензии на нефтедобычу</i>	5 131	-	-	-
<i>Прочие лицензии</i>	5 132	-	-	-
<i>Программное обеспечение (программы)</i>	5 133	-	-	-
<i>Прочие</i>	5 134	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата (-)	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР (-)	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5 160	2020	-	-	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5 170	2019	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5 180	2020	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5 190	2019	-	-	-	-	-

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,	5 240	2020	343 657	-	-	-	343 657
	5 250	2019	360 652	-	(16 995)	-	343 657
Здания, сооружения	5 241	2020	342 937	-	-	-	342 937
	5 251	2019	344 407	-	(1 470)	-	342 937
Машины и оборудование, инструмент	5 242	2020	720	-	-	-	720
	5 252	2019	16 245	-	(15 525)	-	720
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 243	2020	-	-	-	-	-
	5 253	2019	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5 244	2020	-	-	-	-	-
	5 254	2019	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 245	2020	-	-	-	-	-
	5 255	2019	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5 246	2020	-	-	-	-	-
	5 256	2019	-	-	-	-	-
Фин. вложения формирование стоимости	5 247	2020	-	-	-	-	-
	5 257	2019	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 260	-	4
<i>в том числе:</i>			
<i>Здания и сооружения</i>	5261	-	-
<i>Машины и оборудование, инструмент</i>	5262	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5263		4
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: (-)	5 270	-	-
<i>в том числе:</i>			
<i>Здания и сооружения</i>	5271	-	-
<i>Машины и оборудование, инструмент</i>	5272	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Итого		799 597	883 249	860 745
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	512 085	582 311	557 329
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 729	2 654	2 654
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 710	1 710	1 710
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	283 072	296 573	299 051
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка +/-	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) +/-	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные +/-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка +/-
						первоначальная стоимость (-)	накопленная корректировка +/-						
Долгосрочные - всего, в том числе:	5 301	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 311	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5 302	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 312	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5 303	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 313	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5 304	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 314	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5 305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5 305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5 306	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 316	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5 307	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 317	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5 308	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 318	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5 309	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 319	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5 300	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5 310	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
<i>Инвестиции в акции и доли других предприятий</i>	<i>5321</i>	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)</i>	<i>5322</i>	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	<i>5323</i>	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего, в том числе:	5325	-	-	-
<i>Инвестиции в акции и доли других предприятий</i>	<i>5326</i>	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)</i>	<i>5327</i>	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	<i>5328</i>	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего, в том числе:	5 440	-	-	-
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5 441	-	-	-
<i>Животные на выращивании и откорме</i>	5 442	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5 443	-	-	-
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5 444	-	-	-
<i>Товары отгруженные</i>	5 445	-	-	-
<i>Расходы будущих периодов более 12 месяцев</i>	5 446	-	-	-
<i>Расходы будущих периодов менее 12 месяцев</i>	5 447	-	-	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5 448	-	-	-

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило		выбыло		Начисление резерва (-)/ Восстановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность +/-	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 (*) (-)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5502	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и вексялям	5504	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	2020	22 631	(1 750)	75 029	-	(77 512)	-	201	-	-	20 148	(1 549)
	5530	2019	22 895	(1 750)	81 614	-	(81 878)	-	-	-	-	22 631	(1 750)
Покупатели и заказчики	5511	2020	18 056	(1 692)	74 911	-	(77 242)	-	201	-	-	15 725	(1 491)
	5531	2019	18 182	(1 692)	81 602	-	(81 728)	-	-	-	-	18 056	(1 692)
Авансы выданные	5512	2020	473	(4)	4	-	(148)	-	-	-	-	329	(4)
	5532	2019	617	(4)	3	-	(148)	-	-	-	-	473	(4)
Проценты по займам и вексялям	5513	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5514	2020	4 103	(53)	114	-	(122)	-	-	-	-	4 095	(53)
	5534	2019	4 096	(53)	8	-	(2)	-	-	-	-	4 103	(53)
Итого	5500	2020	22 631	(1 750)	75 029	-	(77 512)	-	201	-	x	20 148	(1 549)
	5520	2019	22 895	(1 750)	81 614	-	(81 878)	-	-	-	x	22 631	(1 750)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 540	1 549	-	1 750	-	1 750	-
<i>Покупатели и заказчики</i>	5 541	1 491	-	1 692	-	1 692	-
<i>Авансы выданные</i>	5 542	4	-	4	-	4	-
<i>Проценты по займам и вексям</i>	5 543		-		-		-
<i>Прочие дебиторы</i>	5 544	53	-	53	-	53	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную 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, в том числе:	5 551	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 571	2019	-	-	-	-	-	-	-
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 552	2020							-
	5 572	2019							-
<i>Векселя к уплате</i>	5 553	2020							-
	5 573	2019							-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 554	2020							-
	5 574	2019							-
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 555	2020							-
	5 575	2019							-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 556	2020							-
	5 576	2019							-
<i>Авансы полученные</i>	5 557	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2019	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	5 558	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2019	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2020	5 518	20 833	-	(22 080)	-	-	4 272
	5 580	2019	5 735	22 900	-	(23 105)	(13)	-	5 518
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 561	2020	297	2 087		(2 209)			175
	5 581	2019	711	2 233		(2 634)	(13)		297
<i>Векселя к уплате</i>	5 562	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	2019	-	-	-	-	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 563	2020	10	265		(265)			10
	5 583	2019	10	263		(262)			10
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 564	2020	7	81		(81)			7
	5 584	2019	7	80		(80)			7
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 565	2020	5 154	18 241		(19 314)			4 080
	5 585	2019	5 007	20 275		(20 128)			5 154
<i>Авансы полученные</i>	5 566	2020	50	160		(210)			0
	5 586	2019	0	50					50
<i>Прочие кредиторы</i>	5 567	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 587	2019	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5 550	2020	5 518	20 833	-	(22 080)	-	x	4 272
	5 570	2019	5 735	22 900	-	(23 105)	(13)	x	5 518

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 590	-	-	13
<i>Поставщики и подрядчики</i>	<i>5 591</i>	-	-	13
<i>Векселя к уплате</i>	<i>5 592</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед зависимыми обществами</i>	<i>5 593</i>	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	<i>5 594</i>	-	-	-
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>5 595</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	<i>5 596</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	<i>5 597</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	<i>5 598</i>	-	-	-

5.5. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
				Поступило	Начислено процентов	Погашено (-)	Курсовая разница (+/-)	Перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные (+/-)	Прочие движения (+/-)	
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	2020	189 203	-	7 534	(58 191)	-	(138 547)	-	0
	5311	2019	236 459	-	11 426	(58 682)	-	-	-	189 203
<i>Кредиты банков</i>	<i>5302</i>	<i>2020</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5312</i>	<i>2019</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Займы полученные</i>	<i>5303</i>	<i>2020</i>	189 203		7 534	(58 191)		(138 547)		0
	<i>5313</i>	<i>2019</i>	236 459		11 426	(58 682)				189 203
<i>Долговые ценные бумаги (векселя)</i>	<i>5304</i>	<i>2020</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5314</i>	<i>2019</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	2020	-	-	-	-	-	138 547	-	138 547
	5315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Кредиты банков</i>	<i>5306</i>	<i>2020</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5316</i>	<i>2019</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Займы полученные</i>	<i>5306</i>	<i>2020</i>						138 547		138 547
	<i>5316</i>	<i>2019</i>								-
<i>Долговые ценные бумаги (векселя)</i>	<i>5307</i>	<i>2020</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5317</i>	<i>2019</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	2020	189 203	-	7 534	(58 191)	-	-	-	138 547
	5310	2019	236 459	-	11 426	(58 682)	-	-	-	189 203

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Материальные затраты	5 610	1 470	-
Расходы на оплату труда	5 620	235	277
Отчисления на социальные нужды	5 630	72	70
Амортизация	5 640	48 200	48 199
Прочие затраты	5 650	7 310	8 701
Итого по элементам	5 660	57 288	57 247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		-	-
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	57 288	57 247

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	2020	14 544	1 002	(1 397)	-	14 149
Оценочные обязательства - всего, в том числе		2019	5 772	8 814	(42)	-	14 544
Долгосрочные оценочные обязательства		2020	14 535	959	(1 358)	-	14 137
Долгосрочные оценочные обязательства		2019	5 768	8 767	-	-	14 535
<i>Резерв на гарантийное обслуживание</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на гарантийное обслуживание</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель</i>		2020	14 535	959	(1 358)	-	14 137
<i>Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель</i>		2019	5 768	8 767	-	-	14 535
<i>Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по налоговым претензиям</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по налоговым претензиям</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по премиям (квартальным и годовым)</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по премиям (квартальным и годовым)</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по судебным искам</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по судебным искам</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Прочие оценочные обязательства</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Прочие оценочные обязательства</i>		2019	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства		2020	9	42	(39)	-	12
Краткосрочные оценочные обязательства		2019	4	47	(42)	-	9
<i>Резерв на гарантийное обслуживание</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на гарантийное обслуживание</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по налоговым претензиям</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по налоговым претензиям</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>		2020	9	42	(39)	-	12
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>		2019	4	47	(42)	-	9
<i>Резерв по премиям (квартальным и годовым)</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по премиям (квартальным и годовым)</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Резерв по судебным искам</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Резерв по судебным искам</i>		2019	-	-	-	-	-
<i>Прочие оценочные обязательства</i>		2020	-	-	-	-	-
<i>Прочие оценочные обязательства</i>		2019	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего, в том числе:	5 800	-	-	-
<i>Залог - ОС</i>	<i>5 801</i>	-	-	-
<i>Залог - ТМЦ</i>	<i>5 802</i>	-	-	-
<i>Залог - акции</i>	<i>5 803</i>	-	-	-
<i>Залог - другие ценные бумаги</i>	<i>5 804</i>	-	-	-
<i>Залог - выручка</i>	<i>5 805</i>	-	-	-
<i>Залог - другие активы</i>	<i>5 806</i>	-	-	-
<i>Поручительства/гарантии</i>	<i>5 807</i>	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5 810	-	-	-
<i>Залог - ОС</i>	<i>5 811</i>	-	-	-
<i>Залог - ТМЦ</i>	<i>5 812</i>	-	-	-
<i>Залог - акции</i>	<i>5 813</i>	-	-	-
<i>Залог - другие ценные бумаги</i>	<i>5 814</i>	-	-	-
<i>Залог - выручка</i>	<i>5 815</i>	-	-	-
<i>Залог - другие активы</i>	<i>5 816</i>	-	-	-
<i>Поручительства/гарантии</i>	<i>5 817</i>	-	-	-

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

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

**8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных
По состоянию на 31 декабря 2020 г.**

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента	Валюта
ИТОГО					-	-	

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
			-	-	-	-
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:		5 900	-	-	-	-
<i>на текущие расходы</i>		<i>5 901</i>	-	-	-	-
<i>на вложения во внеоборотные активы</i>		<i>5 905</i>	-	-	-	-
			на начало года	получено за год	возвращено за год (-)	на конец года
Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	2020	5 910	-	-	-	-
	2019	5 920	-	-	-	-
<i>(наименование цели)</i>	<i>2020</i>	<i>5911</i>	-	-	-	-
	<i>2019</i>	<i>5921</i>	-	-	-	-
<i>(наименование цели)</i>	<i>2020</i>	<i>5912</i>	-	-	-	-
	<i>2019</i>	<i>5922</i>	-	-	-	-
<i>(наименование цели)</i>	<i>2020</i>	<i>5913</i>	-	-	-	-
	<i>2019</i>	<i>5923</i>	-	-	-	-
<i>(наименование цели)</i>	<i>2020</i>	<i>5914</i>	-	-	-	-
	<i>2019</i>	<i>5924</i>	-	-	-	-
<i>(наименование цели)</i>	<i>2020</i>	<i>5915</i>	-	-	-	-
	<i>2019</i>	<i>5925</i>	-	-	-	-

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2020 г.

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			-	-	
Счета в банках			155	-	
ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Расчетный счет	RUR	155	-	
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			155	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
11.1. Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	5 551	5 843	4 658
Диагностика и экспертиза	-	-	-
Контроль и мониторинг	-	-	-
Прочее проектирование	-	-	2 500
Резерв на восстановление нарушенных земель в аренде	5 551	5 843	2 158
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	8	8	21
Контроль и мониторинг			14
Программное обеспечение	8	8	7
Всего	5 559	5 851	4 679

12. Расшифровка отложенных видов активов

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	5 511 835	1 102 367	5 492 450	1 098 490
по убытку отчетного налогового периода;	15 949	3 190	19 416	3 883
по основным средствам, в том числе из-за:	20 551	4 110	36 808	7 362
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	20 551	4 110	36 808	7 362
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуска, премии и прочее;	14 149	2 830	9	2
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	0	0
Итого отложенный налоговый актив	5 562 483	1 112 497	5 548 682	1 109 736

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	8 952	1 790	388	78
<i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;</i>	8 952	1 790	388	78
<i>по прочим;</i>	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
<i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;</i>	-	-	-	-
<i>по прочим;</i>	-	-	-	-
<i>расходов по лицензиям;</i>	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
<i>разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;</i>	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	5 703	1 141	152	30
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого отложенное налоговое обязательство	14 656	2 931	540	108

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	2020				2019			
	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Геологоразведка	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	1 852	309	-	1 544	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (СМР)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (Услуги по подготовке, транспортировке и сдаче	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (Аренда имущества и земельных участков)	75 959	12 660	-	63 299	78 568	13 095	-	65 473
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	77 811	12 968	-	64 842	78 568	13 095	-	65 473

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2020				2019			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Геологоразведка	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	1 544	-	1 470	74	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (СМР)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (Услуги по подготовке, транспортировке и сдаче нефти)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (Аренда имущества и земельных участков)	63 299	-	48 240	15 059	65 473	-	48 212	17 261
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	64 842	-	49 710	15 133	65 473	-	48 212	17 261

15. Коммерческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
Итого	-	-

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
Итого	7 578	9 034
Расходы - Аренда - Прочая	120	120
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	1 092	1 126
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	235	230
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	42	47
Расходы - Управленческие услуги	621	955
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	19	18
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	5 376	6 467
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	72	70

17. Доходы от участия в других организациях за период

Эмитент	Сумма	
	2020	2019
Итого	-	-

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2020	2019
Итого	-	-
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами	-	-

19. Проценты к уплате

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
Итого	7 534	11 426
Расходы по процентам - Долгосрочные займы/кредиты	7 534	11 426

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	2020	2019
Итого	678	2 809
Доходы - Списание кредиторской задолженности		13
Доходы от реализации - Основные средства	412	297
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	237	2 500
Прибыль - Прошлые периоды	30	

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
Итого	7 296	18 545
Расходы - Амортизация - Основные средства	300	4
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (97 счет)	0	
Расходы - Аренда - Прочая	114	101
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	71	73
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	6 278	15 525
Расходы - Прочие расходы	5	
Расходы - Содержание законсервированных объектов		128
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	24	22
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам	31	
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности	300	2 500
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	173	191
Убытки - Прошлые периоды	0	0

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		2020	2019
По расходам:		(1 382)	(896)
Расходы, не учитываемые для налогообложения	20%	(1 382)	(896)
Расходы, не учитываемые для налогообложения	0%	-	-
Расходы, не учитываемые для налогообложения		-	-
Нормируемые расходы	20%	-	-
Нормируемые расходы	0%	-	-
Нормируемые расходы		-	-
Безвозмездная передача активов	20%	-	-
Безвозмездная передача активов	0%	-	-
Безвозмездная передача активов		-	-
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%	-	-
Прочие		-	-
По доходам:		-	-
Доходы, не учитываемые для налогообложения	20%	-	-
Доходы, не учитываемые для налогообложения	0%	-	-
Доходы, не учитываемые для налогообложения		-	-
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%	-	-
Прочие		-	-
ИТОГО		(1 382)	(896)

23. Изменение отложенных налоговых обязательств

23.1. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	2020		2019	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	(30)	(6)	17 278	3 456
по убытку отчетного налогового периода;	15 949	3 190	2 138	428
по основным средствам, в том числе из-за:	(16 257)	(3 251)	(16 117)	(3 223)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	(16 257)	(3 251)	(16 117)	(3 223)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	-	-	-	-
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуск, премии и прочее;	14 140	2 828	5	1
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	(0)	(0)
Итого	13 801	2 760	3 303	661

23.2. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	2020		2019	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	8 564	1 713	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	8 564	1 713		
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	-	-		
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	5 551	1 110	(11 154)	(2 231)
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого	14 115	2 823	(11 154)	(2 231)

25.1. Перечень связанных сторон за 2020 г.

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	-	-
2	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЩЕСТВО	1	1
	Открытое акционерное общество "НАК "АКИ-ОТЪР"	100%	100%
	Публичное акционерное общество "Нефтегазовая компания "Руснефть"	0%	0%
3	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	-	-
4	УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	-	-
5	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ		
	Шаталов Алексей Васильевич	100	100
6	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		
	Акционерное общество "Назымская нефтегазоразведочная экспедиция"		

25.2. Виды и объемы операций со связанными сторонами

25.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям

№ п/п	Вид операции	Виды и объемы операций со связанными сторонами							
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА		УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
		за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО		-	-	130 568	70 560	-	-	-	-
	Расходы приобретение услуг и ТМЦ (ОАО НАК АКИ-ОТЫР)	-	-	-	307	-	-	-	-
	Расходы приобретение услуг и ТМЦ (ННГРЭ АО)	-	-	-	145	-	-	-	-
	Выручка от предоставления в аренду(РУССНЕФТЬ НК АО)	-	-	63 299	-	-	-	-	-
	Выручка от продаж товаров(РУССНЕФТЬ НК ПАО)	-	-	1 544	-	-	-	-	-
	Погашение долгосрочного/краткосрочного займа (ОАО НАК АКИ-ОТЫР)	-	-	54 143	54 574	-	-	-	-
	Расходы по процентам долгосрочные/краткосрочные займы (ОАО НАК АКИ-ОТЫР)	-	-	7 534	11 426	-	-	-	-
	Погашение процентов долгосрочные/краткосрочные займы (ОАО НАК АКИ-ОТЫР)	-	-	4 048	4 108	-	-	-	-

Вид операции		Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2020 г.							
№ п/п		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО по дебету		-	-	-	-	-	14 557		14 557
	Договор №33960-00/17-560 от 01.09.2017 предоставление имущества в аренду ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	12 032	оплата в конце квартала за предыдущий квартал	12 032
	Договор №33960-00/20-144/ХМФ от 01.01.2020 приобретение комплекта проектной документации ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	1 852	120 кал. дней после выполнения работ(услуг)	1 852
	Договор №2НК от 22.02.2006 предоставление в аренду транспортных средств АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	349	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	349
	Договор №1НК от 10.01.2007 добыча нефти АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	323	10 раб. дней с даты выставления сч.ф.	323
ИТОГО по кредиту		-	138 547	-	-	-	156		138 703
	Основной долг Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	70 861	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	70 861
	Проценты Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	67 686	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	67 686
	Договор №33960-00/19-1478/ХМФ от 12.11.2019 обеспечение хозяйственной деятельности ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	62	75-90 кал. дней после выполнения работ(услуг)	62
	Договор №33960-00/19-208/ХМФ от 01.03.2019 ведение бухгалтерского и налогового учета ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	94	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	94

Вид операции		Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2019 г.							
№ п/п		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО по дебету		-	-	-	-	-	13 831		13 831
	Договор №33960-00/17-560 от 01.09.2017 предоставление имущества в аренду ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	13 014	оплата в конце квартала за предыдущий квартал	13 014
	Договор №2НК от 22.02.2006 предоставление в аренду транспортных средств АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	349	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	349
	Договор №1НК от 10.01.2007 добыча нефти АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	467	10 раб. дней с даты выставления сч.ф.	467
ИТОГО по кредиту		-	321 226	-	-	-	-		321 226
	Основной долг Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЫР	-	125 004	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	125 004
	Проценты Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЫР	-	64 199	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	64 199
	Договор №ХМНК-111 от 30.03.2015 обеспечение хозяйственной деятельности ОАО НАК АКИ-ОТЫР	-	156	-	-	-	-	75-90 кал. дней после выполнения работ(услуг)	156
	Договор №ХМНК-01/16 от 30.12.2015 ведение бухгалтерского и налогового учета ОАО НАК АКИ-ОТЫР	-	131 867	-	-	-	-	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	131 867

Вид операции		Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2018 г.							
№ п/п		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	УЧАСТНИК СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО по дебету		-	4 041	-	-	-	17 101		21 142
	Договор №33960-00/17-560 от 01.09.2017 предоставление имущества в аренду ПАО НК РуссНефть	-	-	-	-	-	14 761	оплата в конце квартала за предыдущий квартал	14 761
	Протокол №1/2018 от 22.01.2018 вклад в имущество ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	4 041	-	-	-	-		4 041
	Договор №2НК от 22.02.2006 предоставление в аренду транспортных средств АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	1 728	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	1 728
	Договор №1НК от 10.01.2007 добыча нефти АО ННГРЭ	-	-	-	-	-	612	10 раб. дней с даты выставления сч.ф.	612
ИТОГО по кредиту		-	369 013	-	-	-	-		369 013
	Основной долг Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	179 578	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	179 578
	Проценты Договор займа №НК-237 от 12.12.2014 ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	56 881	-	-	-	-	Срок погашения 31.12.2021	56 881
	Договор №ХМНК-111 от 30.03.2015 обеспечение хозяйственной деятельности ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	464	-	-	-	-	75-90 кал. дней после выполнения работ(услуг)	464
	Договор №ХМНК-01/16 от 30.12.2015 ведение бухгалтерского и налогового учета ОАО НАК АКИ-ОТЪР	-	224	-	-	-	-	не позднее последнего числа месяца следующего за месяцем оказания услуг	224
	ОАО НАК АКИ-ОТЪР Уставный капитал	-	131 867	-	-	-	-		131 867

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

Организация	Благотворительные цели	2020	2019
		Сумма	Сумма
Итого		-	-

27. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	231 767	286 654	329 775
3	Незавершенное строительство	343 658	343 658	360 653
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	1 112 497	1 109 736	1 109 076
7	Запасы	6 394	8 246	5 374
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	18 600	20 881	21 145
10	Денежные средства	155	29	157
11	Прочие оборотные активы	-	-	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету	1 713 071	1 769 205	1 826 180

Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	189 203	236 459
14	Прочие долгосрочные обязательства	17 068	14 643	8 107
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	138 547	-	-
16	Кредиторская задолженность	4 272	5 518	5 735
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
18	Резервы предстоящих расходов	12	9	4
19	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету	159 898	209 373	250 305
	Стоимость чистых активов	1 553 172	1 559 832	1 575 875

28. Отдельные показатели финансово-экономического состояния Общества

Наименование показателя	Методика расчета (источник информации)	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Выручка (нетто)	<i>Выручка без учета налогов и других аналогичных обязательных платежей</i>	64 842	65 473	75 058
Прибыль от продаж	<i>Данные «Отчета о прибылях и убытках»</i>	7 555	8 227	15 632
Чистая прибыль (убыток)	<i>Данные «Отчета о прибылях и убытках»</i>	(6 660)	(16 044)	(1 886)
Активы Общества	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	1 713 071	1 769 205	1 826 180
Капитал и резервы	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	1 553 172	1 559 832	1 575 875
Чистые активы	<i>Данные «Отчета об изменениях капитала»</i>	1 553 172	1 559 832	1 575 875
Долгосрочные обязательства	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	17 068	203 846	244 566
Оборотные активы	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	25 149	29 157	26 676
Долгосрочная дебиторская задолженность	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	-	-	-
Краткосрочные обязательства	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>	142 830	5 527	5 739
Рентабельность продаж, %	<i>Прибыль от продаж / выручка (нетто)</i>	12%	13%	21%
Рентабельность предприятия, %	<i>Чистая прибыль / выручка (нетто)</i>	-10%	-25%	-3%
Рентабельность активов, %	<i>Чистая прибыль / балансовая стоимость активов</i>	0%	-1%	0%
Рентабельность собственного капитала, %	<i>Чистая прибыль / капитал и резервы</i>	0%	-1%	0%
Оборачиваемость капитала, раз	<i>Выручка от продаж / Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства на конец отчетного периода</i>	0,04	0,04	0,04
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	<i>Дебиторская задолженность на конец отчетного периода / Выручку от продаж * 365 дней</i>	105	116	103
Оборачиваемость запасов, дней	<i>Запасы на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг *365 дней</i>	47	62	41
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	<i>Кредиторская задолженность на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг *365 дней</i>	31	42	43
Коэффициент финансовой зависимости	<i>Долгосрочные и краткосрочные обязательства / капитал и резервы</i>	0,10	0,13	0,16
Текущий коэффициент ликвидности	<i>Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность / краткосрочные обязательства</i>	0,18	5,28	4,65



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ХАНТЫ-МАНСИЙСКАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ»
(АО «ХМНК»)**

**Письменная информация
к бухгалтерской отчетности АО «ХМНК»
за 2020 год**

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

Устав общества зарегистрирован Администрацией г. Ханты-Мансийска 01 ноября 2017 г. №2178617532113. В соответствии с федеральным законом №129-ФЗ от 08.08.2001г., Постановлением Правительства №319 от 17.05.02г. организация прошла перерегистрацию в МРИ МНС №1 по ХМАО, свидетельство №0066212 от 21.09.2002г., государственный регистрационный номер предприятия 1028600509046.

Основным видом деятельности организации является: Услуги по сдаче в аренду (внаем) собственных или арендованных нежилых помещений.

Организация является самостоятельным юридическим лицом, форма собственности - частная; организационно-правовая форма - акционерное общество. Территориально-обособленные подразделения на территории Ханты-Мансийского автономного округа отсутствуют.

Уставный капитал составляет 131 866,8 тыс. руб. в количестве 1 318 668 акций.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 628010, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Строителей, 12.

Органы управления Обществом:

единоличный исполнительный орган генеральный директор;

единственный акционер ОАО «НАК «АКИ-ОТЫР»

Ревизор: Сергеева Елена Александровна.

Раздел 2. Основные аспекты учетной политики.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету, Положениями по бухгалтерскому учету, Учетной политикой и внутренними приказами, и распоряжениями. Учетная политика на 2020г. утверждена Приказом ХМНК-4 от 31.12.2019г.

Предприятие производит уплату налога на прибыль исходя из фактически полученной прибыли за отчетные периоды. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; «Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденными Приказами Минфина РФ, а также иными положениями по бухгалтерскому учету.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не Обществом не осуществлялось.

2.1. Порядок учета основных средств.

Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. принимаются к учету в составе МПЗ и в дальнейшем относятся к затратам на производство. В регистрах бухгалтерского и налогового учета ведется аналитический учет данных объектов учета стоимостью менее 40 000 рублей, с целью контроля за их сохранностью.

Основные средства, для которых установлена обязательная государственная регистрация, после ввода в фактическую эксплуатацию принимаются к учету в составе ОС с выделением на отдельном субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы», с дальнейшим переводом на дату подачи документов на государственную регистрацию на счет 01.01 «Основные средства в организации».

Амортизация основных средств:

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

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

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

- технической документацией;
- рекомендациями производителя.

Первоначальная стоимость основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в случаях: приобретения, сооружения и изготовления за плату; сооружения и изготовления самой организацией; поступления от учредителей в счет вкладов в уставный (складочный) капитал, поступления от юридических и физических лиц безвозмездно; в других случаях. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением объекта основных средств;
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которых приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Фактические затраты, связанные с приобретением за плату основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), отражаются по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции со счетами учета расчетов.

При принятии основных средств к бухгалтерскому учету, на основании надлежаще оформленных документов, фактические затраты, связанные с приобретением основных средств, списываются с кредита счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с дебетом счета учета основных средств. В аналогичном порядке отражаются фактические затраты по сооружению и изготовлению самой организацией основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При определении текущей рыночной стоимости Общество использует данные полученные из средств массовой информации и специальной литературы; экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов основных средств. Рыночную стоимость имущества, определяет служба МТО, и фиксирует составлением справки-расчета.

Учет объекта основных средств в инвентарных карточках ведется в рублях.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету, осуществляется на основании утвержденного руководителем организации акта приемки-передачи основных средств, который составляется на каждый отдельный инвентарный объект. Приказом руководителя утверждена постоянно действующая комиссия по приему основных средств, уполномоченная подписывать акты приема основных средств.

Выбытие основных средств:

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или постоянно не используется для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- списания в случае морального и физического износа;
- ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, паевой фонд;
- передачи по договорам мены, дарения;
- передачи дочернему (зависимому) обществу от головной организации;
- недостачи и порчи, выявленных при инвентаризации активов и обязательств;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

Для определения целесообразности (пригодности) дальнейшего использования объекта основных средств, возможности и эффективности его восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов приказом по Обществу создана комиссия, в состав которой входят соответствующие должностные лица, в том числе главный бухгалтер и лица, на которых возложена ответственность за сохранность объектов основных средств. Решение комиссии о списании объекта основных средств оформляется актом на списание основного средства, при необходимости к акту прикладываются акты (отчеты, заключения и т.д.) организаций, уполномоченных Обществом, либо имеющих лицензии (разрешения, аккредитацию, свидетельство дилера и проч.) в целях определения непригодности к дальнейшей эксплуатации. Детали, узлы и агрегаты выбывающего объекта основных средств, пригодные для ремонта других объектов основных средств, а также другие материалы приходятся по текущей рыночной стоимости по дебету счета учета материалов в корреспонденции с кредитом счета учета прибылей и убытков в качестве прочих доходов.

Передача организацией объекта основных средств в собственность других лиц оформляется актом приемки-передачи основных средств. На основании указанного акта производится соответствующая запись в инвентарной карточке переданного объекта основных средств, которая прилагается к акту приемки-передачи основных средств. Об изъятии инвентарной карточки на выбывший объект основных средств делается отметка в документе, открываемом по местонахождению объекта.

Перемещение объекта основных средств между структурными подразделениями организации выбытием объекта основных средств не признается. Указанная операция оформляется актом приемки-передачи основных средств (накладная на внутреннее перемещение).

Списание стоимости объекта основных средств отражается в бухгалтерском учете на субсчете учета выбытия основных средств, открываемом к счету учета основных средств. При этом в дебет указанного субсчета списывается первоначальная (восстановительная) стоимость объекта основных средств в корреспонденции с соответствующим субсчетом счета учета основных средств, а в кредит указанного субсчета - сумма начисленной амортизации за срок полезного использования в организации данного объекта в корреспонденции с дебетом счета учета амортизации. По окончании процедуры выбытия остаточная стоимость объекта основных средств списывается с кредита субсчета учета выбытия основных средств в дебет счета прибылей и убытков в качестве прочих расходов. Расходы, связанные с выбытием объекта основных средств, учитываются по дебету счета прибылей и убытков в качестве прочих расходов.

При выбытии объектов основных средств по которым ранее производилась переоценка в регистрах бухгалтерского учета, производятся записи корректировки добавочного капитала и нераспределенной прибыли (убытка).

2.2. Материально-производственные запасы.

К материально-производственным запасам относятся активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), активы, предназначенные для продажи, активы, используемые для управленческих нужд предприятия, используемые в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов принят номенклатурный номер. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При получении МПЗ от поставщиков, датой принятия их к бухгалтерскому учету считается дата перехода права собственности, указанная в договоре.

Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения от поставщиков.

Учет товаров:

Товары являются частью материально - производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи или безвозмездной передачи.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

2.3. Учет нематериальных активов

В отчетном периоде активы, соответствующие определению нематериальных активов, у Общества отсутствовали.

2.4. Учет готовой продукции.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет ведется по видам продукции. Закрытие производится в конце отчетного месяца. В учете помимо стоимостной оценки, выраженной в рублях, ведется учет в натуральных единицах измерения. Списание готовой продукции со счета 43, производится в конце месяца по средней фактической себестоимости.

2.5 Учет финансовых вложений

Обществом в отчетном году финансовые вложения не осуществлялись.

2.6. Признание доходов Общества.

Доходы от обычных видов деятельности:

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду (внаем) собственных нежилых помещений и продажи товарно-материальных ценностей (далее - выручка). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Прочие поступления:

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, поступления в возмещение причиненных организации убытков, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые разницы.

Признание доходов:

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Арендная плата, лицензионные платежи за пользование объектами интеллектуальной собственности (когда это не является предметом деятельности организации) признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора.

2.7. Порядок признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой). Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей). В случае изменения обязательства по договору первоначальная величина оплаты и (или) кредиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива, подлежащего выбытию.

Стоимость актива, подлежащего выбытию, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете Общество ведет учет расходов по статьям затрат в соответствии с установленным планом счетов и иными аналитическими данными.

Прочие расходы:

Прочими расходами являются: расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых

кредитными организациями, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, курсовые разницы, сумма уценки активов, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в следующем порядке.

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

- Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

- Суммы уценки активов определяются в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

Признание расходов:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и выручкой (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы.

2.8. Создание и учет резервов.

В 2020 году в соответствии с положениями корпоративной Учетной Политики Общество производило отчисления в резерв предстоящих расходов в связи с предстоящими оплатами отпусков. Данный резерв по состоянию на 31.12.2020г. составил 12 тыс. руб.

Также в 2020 году резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств уменьшился и составил 8 577 тыс.руб. Резерв на восстановление нарушенных земель, полученных по договорам аренды тоже уменьшился и составил 5 559 тыс.руб.

2.9. Изменения в Учетной политике.

