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

за 2020 год¹

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «15» января 2021г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Общая информация об ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»	4
1.2. Информация об аудиторе	4
1.3. Органы управления ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»	5
1.4. Сведения о хозяйственной деятельности	5
1.5. Филиалы и представительства ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»	7
II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	8
3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета	8
3.2. Основные изменения учетной политики в 2018 году	9
IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	9
V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)	10
5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР)	11
5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	12
5.4. Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	14
5.5. Финансовые вложения	14
5.6. Прочие внеоборотные активы	15
5.7. Запасы	16
5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
5.9. Дебиторская задолженность	17
5.10. Производные финансовые инструменты	18
5.11. Уставный капитал	18
5.12. Добавочный капитал	19
5.13. Резервный капитал	19
5.14. Нераспределенная прибыль	19
5.15. Чистые активы	19
5.16. Кредиторская задолженность	19
5.17. Налоговая задолженность	20
5.18. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	21
5.19. Оценочные обязательства	21
5.20. Обеспечения, полученные, выданные	21
VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	22
6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы	22
6.2. Порядок признания коммерческих расходов	22
6.3. Порядок признания управленческих расходов	22

6.4.	Доходы от участия в других организациях.....	23
6.5.	Проценты к получению	23
6.6.	Прочие доходы и расходы	23
6.7.	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	25
VII.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	29
7.1.	Основное хозяйственное Общество	29
7.2.	Преобладающее Общество	30
7.3.	Прочие связанные стороны	31
7.4.	Управленческий персонал	33
VIII.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	34
	Приложение к разделу VII Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Операции со связанными сторонами».....	35

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

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

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

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

ОГРН 1087746814000.

ИНН: 7701791321

КПП: 771301001

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

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

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

Уставный капитал: 5 465 200 тыс.руб.

Среднесписочная численность сотрудников:

Таблица 1

	2020 г.	2019 г.
Среднесписочная сотрудников	1 053	1 089

1.2. Информация об аудиторе

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

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

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

ИНН/КПП: 7729142599 / 770601001

Телефон: +7 (495) 640-64-52

1.3. Органы управления ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

Общее собрание участников Общества:

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

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

Клинчев Валерий Андреевич – по 29.02.2020.

Кулаков Алексей Олегович – в соответствии с Решением внеочередного собрания участников Общества (Протокол №123 от 28.02.2020) с 01.03.2020 избран Генеральным директором ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО» сроком на 3 года.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2020 входят:

от Российского Участника – АО «Зарубежнефть»:

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

От Вьетнамского Участника – КНГ «Петровьетнам»:

- Лыонг Куок Зан – заместитель начальника управления бухгалтерии и аудита;
- Киеу Тхи Хай Ньи - заместитель начальника управления зарубежных нефтегазовых проектов;
- Нгуен Нгок Хоан – Начальник управления по добыче нефти и газа.

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2020 году (код ОКВЭД – 06.10.1):

- добыча сырой нефти.

В 2020 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, Плюсейское, Южно-Сюрхаратинское, Урернырдское, и Восточно-Янемдейское нефтяные месторождения;

Перечень лицензий, действовавших в 2020 году:

Номер	Срок действия	Наименование лицензии
НPM № 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»
НPM № 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»
НPM № 16167 НР	до 02.10.2023	Лицензия для геологического изучения нижележащих горизонтов разрабатываемых месторождений «ЦХП блок №2»
НPM № 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»
НPM № 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»
НPM № 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»
№ НPM 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
№ГМ-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 2020 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 2020 году Обществом также оказывались другие виды услуг согласно заключенным договорам, контрактам.

В 2020 году произошли серьезные изменения в экономике России, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 и существенным снижением цен на нефть. Для минимизации рисков в Обществе был разработан и реализован соответствующий комплекс предупредительных и стабилизирующих мероприятий.

1.5. Филиалы и представительства ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»

По состоянию на 31.12.2020 Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

Таблица 2

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

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 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 2020 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, утверждённой Приказом генерального директора от 19.10.2017г. №299 (в редакции Приказов от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 №413, от 03.12.2019 №363, от 26.12.2019 №388), и утверждено приказом Общества от 29.12.2018 № 10/418 (в редакции Приказов от 24.12.2019 № 10/476, от 26.12.2019 №10/482).

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2020 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2020 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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

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

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

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

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

3.2. Основные изменения учетной политики в 2020 году

Существенных изменений в Положение по учетной политике в 2020 году не вносилось.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2020 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении капитала, отчете о движении денежных средств не отражалась.

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

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

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

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

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

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

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

В Обществе числятся нематериальные активы.

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 3

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

За отчетный период НМА собственными силами не создавались. Стоимость НМА поступивших в результате приобретения за плату – 18 092 тыс. руб.

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

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

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

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

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

Расходы на создание незавершенных объектов НИОКР в 2020 году составили 153 878 тыс. руб. Объекты НИОКР, подлежащие реклассификации в состав НМА в 2020 году, в Обществе отсутствуют.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражена в п.1.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

Общество в составе основных средств также признает:

- объекты строительства - на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав;
- объекты завершеного 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) завершеного строительством, фактически эксплуатируемого, но не оформленного разрешением на ввод объекта формы № ОС-1а (нкс);
- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств.

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

За 2020 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

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

Стоимость основных средств, переведенных на консервацию, в Обществе составляет 950 154 тыс. руб.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Таблица 4

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.

Здания	-	7-30 лет
Сооружения и передаточные устройства	-	5-30 лет
Офисное оборудование	-	3-10 лет
Машины и оборудование	-	2-30 лет
Транспортные средства	-	3-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	3-25 лет

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

В составе основных средств учитываются объекты основных средств, переданные в аренду. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке. По строке 5280 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены переданные в аренду площади административного здания, числящегося на балансе Общества, которые составляют 486,20 кв. м. в общей сумме 18 297 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом. По строке 5283 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены основные средства, полученные в аренду в общей сумме 2 461 436 тыс. руб.

Таблица 5
тыс.руб.

Основные средства, полученные в аренду	2020г.	2019г.
- по кадастровой стоимости земельного участка	1 508 261	66 130
- по оценочной стоимости, указанной в договоре аренды	862 178	812 174
- по сумме годовых платежей, указанных в договорах аренды прочего имущества	90 997	231 179
ИТОГО	2 461 436	1 109 483

Прирост кадастровой стоимости связан с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков.

По строке 5284 п.2.4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации в сумме 14 466 662 тыс. руб. в составе комплексных объектов месторождений.

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

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

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

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств учитывается по остаточной стоимости и составляет по состоянию на 31.12.2020 года 7 047 987 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года – 7 488 004 тыс. руб. Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств в 2020 году связано с вводом новых объектов.

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

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

5.5. Финансовые вложения

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

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

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений (не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется. В случае, если

проверка подтверждает устойчивое существенное (более 10%) снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

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

Таблица 6
тыс. руб.

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные вложения - всего		
Прочие долгосрочные финансовые вложения (депозитный вклад)	2 512 000	2 512 000
ИТОГО	2 512 000	2 512 000

Финансовые вложения, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

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

5.6. Прочие внеоборотные активы

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

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

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

Таблица 7
тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2020г.	2019г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	1 271	6 241
Лицензии	459	4 713
прочие расходы будущих периодов	812	1 528

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

Таблица 8

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

5.7. Запасы

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

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

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

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

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

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

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты всего		
в том числе:		
Депозиты (не более 90 дней)	4 629 073	2 249 327
расчетный счет	38 563	24 134
валютный счет	889 751	20 640
прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	176	177
денежные средства в Представительствах и Филиалах	140	122
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5 557 703	2 294 400
Величина влияния изменения курса валюты по отношению к рублю	176 270	(304 778)

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

5.9. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

5.10. Производные финансовые инструменты

В Обществе отсутствуют производные финансовые инструменты.

5.11. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 5 465 200 тыс.руб.

Уставный капитал поделен на доли следующих размеров:

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

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

Уставной капитал полностью оплачен.

5.12. Добавочный капитал

В Обществе не сформирован добавочный капитал.

5.13. Резервный капитал

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

На 31.12.2020 резервный капитал сформирован полностью и составляет 819 780 тыс. руб.

5.14. Нераспределенная прибыль

На внеочередном общем собрании участников от 30.01.2020 №122 принято решение о направлении на выплату дивидендов 70% чистой прибыли по результатам 2 квартала 2019 в сумме 4 512 320 тыс. руб. Решение выплатить дивиденды Участникам исполнено.

5.15. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

Таблица 10
тыс. руб.

На 31.12.2020	На 31.12.2019
48 015 433	45 757 214

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 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества перед Участниками составляет 3 772 660 тыс. руб. согласно Решения очередного общего собрания участников от 25.04.2017 №98.

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

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

5.17. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на прибыль в части субъекта РФ в соответствии с законом Ненецкого автономного округа – 12,5%
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 11:

Таблица 11

тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
Налог на прибыль	311 346	
Налог на имущество	251 754	
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	3 756	3 670
Задолженность государственных внебюджетных фондов	8 259	15 622
Всего	575 115	19 292
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		
Налог на добычу полезных ископаемых	1 252 191	1 618 451
Налог на имущество	-	97 224
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	37 280	26 494
Прочая задолженность по налогам и сборам	752	1 012
Налог на прибыль	-	253 705
Налог на добавленную стоимость	1 632 803	1 864 683
Налог на доходы физических лиц	13 612	13 409
Всего	2 936 638	3 874 978

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась на 555 823 тыс. руб., в связи с:

- оплатой налога на прибыль и налога на имущество в бюджет по требованию налоговых органов;

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2020 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 938 340 тыс. руб. за счет:

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

По состоянию на 31 декабря 2020 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. Общество заключает соглашения о продлении срока погашения займов до 31.12.2021г.

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

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

5.19. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств в 2020 году связано с изменением процентных ставок.

5.20. Обеспечения, полученные, выданные

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

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

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

Таблица 12
тыс. руб.

Наименование статей	2020	2019
ВЫРУЧКА		
Выручка по реализации нефти	46 890 638	75 083 692
Доходы от прочей реализации	372 055	259 340
ВСЕГО	47 262 693	75 343 032
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость реализованной нефти	28 081 331	35 345 091
Расходы от прочей реализации	360 823	241 158
ВСЕГО	28 442 154	35 586 249

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.

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

6.2. Порядок признания коммерческих расходов

В состав коммерческих расходов включаются расходы по продаже нефти.

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

6.3. Порядок признания управленческих расходов

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

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

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

6.4. Доходы от участия в других организациях

Общество не получает доходов от участия в других организациях.

6.5. Проценты к получению

Из общей суммы доходов, отраженных по статье «проценты к получению», в сумме 164 411 тыс. руб. большую часть дохода составляют начисленные по депозитным вкладам и прочим обязательствам, в сумме 161 674 тыс. руб. или 98 % от общей суммы доходов «проценты к получению».

6.6. Прочие доходы и расходы

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

Таблица 13

тыс. руб.

Прочие доходы	2020	2019
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе:	2 854 720	2 650 101
от продажи, покупки валюты	31 997	41 991
положительная курсовая разница	2 325 289	1 932 007
<i>переоценка остатков по депозитным счетам в валюте</i>	<i>125 990</i>	<i>525 167</i>
<i>переоценка по валютным счетам</i>	<i>508 511</i>	<i>413 017</i>
<i>переоценка остатков по полученным займам в валюте и у.е.</i>	<i>962 498</i>	<i>753 624</i>
<i>переоценка остатков по расчетам с покупателями в валюте</i>	<i>613 261</i>	<i>177 782</i>
<i>переоценка по прочим расчетам</i>	<i>115 029</i>	<i>62 417</i>
Изменение оценочных резервов и значений	92 848	285 145
Проценты к получению, в том числе:	164 411	118 114
- <i>проценты по депозитным вкладам и остаткам ден.средств на счетах</i>	<i>164 116</i>	<i>113 252</i>

Прочие доходы	2020	2019
Доходы прошлых периодов	15 690	13 429
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества	68 887	85 327
Доходы, связанные с реализацией	71 430	99 936
Прочие доходы	84 168	74 150

Таблица 14
тыс. руб.

Прочие расходы	2020	2019
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе:	4 508 711	5 080 790
от продажи, покупки валюты	109 417	60 626
отрицательная курсовая разница	2 656 618	2 290 087
<i>переоценка остатков по депозитным счетам в валюте</i>	<i>150 469</i>	<i>867 991</i>
<i>переоценка по валютным счетам</i>	<i>306 811</i>	<i>367 036</i>
<i>переоценка остатков по полученным займам в валюте и у.е.</i>	<i>1 811 249</i>	<i>261 990</i>
<i>переоценка остатков по расчетам с покупателями в валюте</i>	<i>295 605</i>	<i>746 044</i>
<i>переоценка по прочим видам активов и обязательств</i>	<i>92 484</i>	<i>47 026</i>
Изменение оценочных резервов и значений	1 008 606	1 584 716
Проценты к уплате	237 892	199 349
<i>- проценты по полученным займам</i>	<i>222 352</i>	<i>195 636</i>
<i>- по прочим операциям</i>	<i>15 540</i>	<i>3 713</i>
Расходы прошлых периодов	13 462	720
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств и прочего имущества	89 859	528 928
Расходы, связанные с реализацией	6 827	57 358
Прочие расходы	386 030	359 006

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

Таблица 15
руб.

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс Долл. США	Обменный курс EURO
2019 год	61,9057	69,3406
2020 год	73,8757	90,6824

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 16:

Таблица 16
тыс. руб.

Доходы и расходы	За 2020 год	За 2019 год
Объем доходов	31 997	41 991
Объем расходов	109 417	60 626

6.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

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

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

Таблица 17
тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль до налогообложения	8 087 363	Условный расход по налогу на прибыль	1 298 677
2	Постоянные налогооблагаемые разницы	17 844 400	Постоянное налоговое обязательство	2 865 473
3	Постоянные вычитаемые разницы	(17 853 354)	Постоянный налоговый актив	(2 866 910)
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода по счету 77	2 543 190	Отложенные налоговые обязательства	408 388
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода по ОСВ счета 09	(299 992)	Отложенные налоговые активы	(48 173)
6	Изменение временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц, не влияющих на расчет текущего налога на прибыль	351 511	Отложенные налоговые активы и обязательства	(56 446)
7	Налогооблагаемая прибыль (99.01.1)	10 673 118	Налог на прибыль до зачета убытка (стр.1 +(стр.2+стр.3+стр.4+стр.5-стр.6)	1 713 901
8	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации			1 713 901

По Отчету о финансовых результатах изменения по счету 09 составляют (100 681) тыс. руб., изменения по счету 77 составляют 517 543 тыс. руб. за счет того, что пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по средней ставке налога за год и ставке в бюджет ненецкого автономного округа 13,5% в сумме 56 647 тыс. руб. отражен по строке «Прочее».

По строке «Прочее» отражается пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, доходы по налогу на прибыль в связи с уточнением налога на имущество к уплате за 2015 и 2017 год в сумме 36 862 тыс. руб.

Таблица 18
тыс.руб.

Налог на прибыль	За 2020 год	За 2019 год
По ставке 3 %	320 193	864 659
По ставке 17 %	225 032	609 958
По ставке 12,5 % (НАО)	1 168 675	3 154 247
Всего	1 713 900	4 628 864
Эффект от льготных ставок по налогу на прибыль	420 723	1 135 529
Налог по ставке 20%	2 134 623	5 764 393

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

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 16,05810592%.

Таблица 19
тыс руб.

Наименование	Остаток на начало 2020 г.	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец 2020 г.
Отложенный налоговый актив	1 063 240	2 868 404	2 916 577	1 015 067
Отложенное налоговое обязательство	2 603 725	748 208	339 820	2 195 337
Постоянный налоговый актив	-	(2 886 910)	(2 886 910)	-
Постоянное налоговое обязательство	-	2 865 473	2 865 473	-

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

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

Таблица 20

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 2020 г.	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец 2020 г.
Налогооблагаемые временные разницы	9 591 943	(1 165 638)	1 429 071	6 997 234
Отрицательные постоянные разницы	-	(17 853 354)	(17 853 354)	-
Положительные постоянные разницы	-	17 844 400	17 844 400	-

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 31.12.2020 приведен в приложении к разделу VII Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Операции со связанными сторонами»).

Расчеты по операциям со связанными сторонами в течение 2020 года произведены как в валюте РФ – в рублях, так и в иностранной валюте, в безналичном порядке, денежными средствами.

7.1. Основное хозяйственное Общество

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

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

Таблица 21
тыс. руб.

Операции	За 2020 год	За 2019 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
в том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	
Прочие доходы	21	
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Расходы от оказания консультационных услуг	8 255	3 851
Прочие расходы	32 534	57 017
в том числе:		
Кредиты и займы полученные	-	-
Погашение кредитов и займов полученных	-	-
Проценты к уплате	222 352	195 636
Расчеты по дивидендам:		
Дивиденды к уплате	2 301 283	10 287 876

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

Таблица 22
тыс. руб.

Операции		На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность		112	103
ИТОГО		112	103
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочная кредиторская задолженность		-	-
в том числе долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)		-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность		7 111 477	6 079 418
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 506	7 662
в том числе краткосрочные кредиты и займы (включая проценты)		5 173 915	4 147 700
в том числе расчеты с учредителями		1 924 056	1 924 056
ИТОГО		7 111 477	6 079 418

7.2. Преобладающее Общество

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

Таблица 23
тыс. руб.

Операции	За 2020 год	За 2019 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
	-	-
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Прочие расходы	-	-
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
в том числе:		

Операции	За 2020 год	За 2019 год
Кредиты и займы полученные	-	-
Погашение кредитов и займов полученных	-	-
Проценты к уплате	-	-
Расчеты по дивидендам:		
<i>Дивиденды к уплате</i>	2 211 037	9 884 430

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

Таблица 24

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-
ИТОГО	-	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-
в том числе долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 850 983	1 850 349
в том числе расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 380	1 746
в том числе краткосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
	1 848 603	1 848 603
в том числе расчеты с учредителями		
ИТОГО	1 850 983	1 850 349

7.3. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по связанным сторонам, с которыми осуществлялись операции в 2019 - 2020 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 БВ», ООО «ЗН-Север».

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

Таблица 25

тыс. руб.

Операции	За 2020 год	За 2019 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
в том числе:		
Доходы от реализации нефти	13 227	8 073
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 842	8 910
Доходы от реализации товаров (работ, услуг)	270 978	165 274
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Расходы от оказания консультационных услуг	-	-
Расходы по аренде имущества	48 481	49 305
Прочие расходы	1 147 496	826 675
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
в том числе:		
Покупка основных средств	3 739 450	3 083 327
Операции с комиссионером	56 451 145	88 838 072
Займы выданные	-	-
Кредиты и займы полученные	2 497 156	-
Расчеты по дивидендам:	-	-

Таблица 26

тыс. руб.

Операции		На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная задолженность	дебиторская	-	-
в том числе (по видам задолженности):			
Краткосрочная задолженность	дебиторская	1 071 052	1 768 020
<i>в том числе авансы, выданные под капитальное строительство</i>			
<i>в том числе авансы выданные</i>			
<i>в том числе расчеты с комиссионером</i>		1 061 746	1 754 113
ИТОГО		1 071 052	1 768 020
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочная кредиторская задолженность		-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность		649 808	602 346
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками		649 775	599 585
ИТОГО		649 808	602 346

7.4. Управленческий персонал

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

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 206 483 тыс. руб. (в 2019 году – 167 123 тыс. руб.). Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог на доходы физических лиц, страховые взносы. Выплата долгосрочного вознаграждения в 2020 году не осуществлялась.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществом планируется направить на выплату Участникам 70% чистой прибыли за третий квартал 2019 года в сумме 3 025 254 тыс. руб. в 2021 году.

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

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**



В.В. Жлудов

«15» января 2021 года

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

СОСТАВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН НА 31.12.2020

№ 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

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

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

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
42.	Sky Property Assets Limited	Trinity Chambers, PO, Box 4301, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
43.	Акционерное общество «УНГП»	460014, Оренбургская область, г. Оренбург, улица Кобозева, 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
44.	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
45.	Компания с ограниченной ответственностью одного участника «КОРПОРАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА ВЬЕТНАМА»	CPB, г.Ханой, ул. Лангха, р-он Бадинь, д.18	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества
46.	Ле Мань Хунг	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
47.	Генеральная компания по разведке и добыче нефти и газа (PVER)	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
48.	Генеральная нефтяная компания Вьетнама (PV Oil)	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
49.	Генеральная электрогенерирующая нефтегазовая компания (PV Power)	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
50.	ООО с одним участником Нефтеперерабатывающий завод «Биньшон»	CPB, г.Хошимин	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
51.	ООО с одним участником Промышленная судовая компания «Зунгкуат»	CPB	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
52.	Вьетнамско-российское совместное предприятие «Вьетсовпетро»	CPB, г.Вунгтау, провинция Бария-Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
53.	Генеральная газовая компания Вьетнама (PV Gas)	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
54.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания по бурению и буровому сервису (PVD)	CPB, г.Хошимин	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
55.	Генеральная акционерная нефтегазовая компания по техническому сервису (PTSC)	CPB, г.Ханой	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

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

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

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) (табличная форма)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	2 781 861	(887 926)	18 092	(128)	128	(151 768)	-	-	2 799 825	(1 039 566)
	5110	за 2019г.	2 467 520	(746 784)	314 341	-	-	(141 142)	-	-	2 781 861	(887 926)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных Лицензии	5101	за 2020г.	235 691	(191 175)	18 092	-	-	(24 561)	-	-	253 783	(215 736)
	5111	за 2019г.	219 502	(170 294)	16 189	-	-	(20 881)	-	-	235 691	(191 175)
	5102	за 2020г.	2 546 042	(696 628)	-	-	-	(127 202)	-	-	2 546 042	(823 830)
	5112	за 2019г.	2 247 890	(576 382)	298 152	-	-	(120 246)	-	-	2 546 042	(696 628)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5103	за 2020г.	128	(123)	-	(128)	128	(5)	-	-	-	-
	5113	за 2019г.	128	(108)	-	-	-	(15)	-	-	128	(123)

1.2. 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	5130	9	6	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	-	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	6	2

1.3. 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 2020г.	283 755	153 878	-	-	437 633
	5170	за 2019г.	66 605	248 839	(31 689)	-	283 755
в том числе:							
НИОКР "Технология применения ИМВ на ЦХП"	5161	за 2020г.	20 744	37 798	-	-	58 542
	5171	за 2019г.	-	20 744	-	-	20 744
Большеемная гелеобразующая композиция, БГО	5162	за 2020г.	62 652	-	-	-	62 652
	5172	за 2019г.	-	-	-	-	62 652
НИОКР "Исследование Процесса извлечения лития из подтоварной воды"	5163	за 2020г.	1 730	62 652	-	-	1 730
	5173	за 2019г.	-	1 730	-	-	1 730
НИОКР "Технология по закачке газа для условий гидрофобных карбонатных коллекторов	5164	за 2020г.	64 281	52 260	-	-	116 541
	5174	за 2019г.	25 108	39 173	-	-	64 281
НИОКР "Технология для селективной изоляции и изоляции подожженных вод (создание гидрооксидов)	5165	за 2020г.	65 569	20 638	-	-	86 207
	5175	за 2019г.	5 250	60 319	-	-	65 569
НИОКР "Технология полимерного заводнения (ПАВ, полимер, щелочь)	5166	за 2020г.	68 779	39 768	-	-	108 547
	5176	за 2019г.	13 307	55 472	-	-	68 779
НИОКР "Технология Процесс ТГВ	5167	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2019г.	22 940	8 749	(31 689)	-	-
НИОКР "Повышение качества цемента для эксплуатации колонн/хвостовиков"	5168	за 2020г.	-	3 414	-	-	3 414
	5178	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	6 710	11 382	-	(18 092)	-
	5190	за 2019г.	-	22 899	-	(16 189)	6 710
в том числе:							
АСОДУ развитие системы сбора геолого-промысловой информации	5181	за 2020г.	6 710	11 382	-	(18 092)	-
	5191	за 2019г.	-	6 710	-	-	6 710
АСОДУ автоматизированная система сбора и обработки данных-дополн. модули "Мобильный оператор"	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	6 584	-	(6 584)	-
Информационная система "АРМ Метролога"	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	-	5 575	-	(5 575)	-
АСОДУ "Телеметрия ремонта скважин" (дополн. функционал)	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	4 030	-	(4 030)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	121 359 299	(68 664 479)	4 918 251	(254 867)	182 959	(9 319 134)	-	-	126 021 683	(77 800 654)	
	5210	за 2019г.	115 227 662	(59 088 057)	7 246 143	(1 115 506)	631 847	(10 208 269)	-	-	121 358 299	(68 664 479)	
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2020г.	99 351 998	(58 758 707)	4 237 502	(64 871)	60 704	(7 998 854)	-	-	103 524 629	(66 696 857)	
	5211	за 2019г.	94 801 618	(50 009 173)	4 817 703	(267 323)	136 153	(8 885 687)	-	-	99 351 998	(58 758 707)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	14 173 896	(7 481 291)	597 320	(171 735)	109 483	(903 855)	-	-	14 599 481	(8 275 663)	
	5212	за 2019г.	14 084 991	(6 981 734)	811 604	(722 699)	431 740	(931 297)	-	-	14 173 896	(7 481 291)	
Здания	5203	за 2020г.	7 203 156	(2 031 162)	65 044	(719)	60	(367 083)	-	-	7 267 481	(2 398 185)	
	5213	за 2019г.	5 776 827	(1 735 085)	1 519 366	(93 037)	43 802	(339 879)	-	-	7 203 156	(2 031 162)	
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	76 803	(71 717)	4 918	(2 573)	2 573	(2 513)	-	-	79 148	(71 657)	
	5214	за 2019г.	74 800	(69 477)	2 567	(564)	564	(2 804)	-	-	76 803	(71 717)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	44 396	(24 317)	12 147	(1 664)	1 316	(4 796)	-	-	54 879	(27 797)	
	5215	за 2019г.	39 336	(21 849)	6 736	(1 676)	1 676	(4 144)	-	-	44 396	(24 317)	
Транспортные средства	5206	за 2020г.	504 791	(297 285)	1 320	(13 305)	8 823	(42 033)	-	-	492 806	(330 495)	
	5216	за 2019г.	446 831	(270 739)	88 167	(30 207)	17 912	(44 458)	-	-	504 791	(297 285)	
Земельные участки	5207	за 2020г.	3 259	-	-	-	-	-	-	-	3 259	-	
	5217	за 2019г.	3 259	-	-	-	-	-	-	-	3 259	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	4 071	(4 071)	2 714	(2 714)	-	-	-	-	
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	4 071	(4 071)	2 714	(2 714)	-	-	-	-	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	3 623 430	5 627 986	(354 076)	(4 918 251)	3 979 089
	5250	за 2019г.	3 952 188	8 177 672	(1 260 287)	(7 246 143)	3 623 430
в том числе:							
Висовое нефтяное месторождение	5241	за 2020г.	327 879	51 791	-	(3 891)	375 779
	5251	за 2019г.	159 729	382 550	-	(214 400)	327 879
Восточно-Сихорейское нефтяное месторождение	5242	за 2020г.	294 327	974 002	-	(1 079 507)	188 822
	5252	за 2019г.	26 411	329 828	-	(61 912)	294 327
Восточно-Янемайское нефтяное месторождение	5243	за 2020г.	35 082	28 044	-	(34 202)	28 924
	5253	за 2019г.	31 897	78 535	-	(75 350)	35 082
Западно-Хоседауское нефтяное месторождение имени Д. Садецкого	5244	за 2020г.	742 282	1 878 170	-	(1 662 037)	958 415
	5254	за 2019г.	761 891	2 161 353	-	(2 180 962)	742 282
Западно-Ярейтинское нефтяное месторождение	5245	за 2020г.	-	3 040	-	-	3 040
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Плюйское нефтяное месторождение	5246	за 2020г.	185 924	145 825	-	(331 749)	-
	5256	за 2019г.	3 580	221 143	-	(38 799)	185 924
Северо-Ошкотинское нефтяное месторождение	5247	за 2020г.	52 994	20 087	-	(57 714)	15 367
	5257	за 2019г.	736 825	344 221	-	(1 028 052)	52 994
Северо-Сихорейское нефтяное месторождение	5248	за 2020г.	9 645	-	-	-	9 645
	5258	за 2019г.	5 457	10 464	-	(6 276)	9 645
Северо-Хоседауское нефтяное месторождение им. А. Сливи	5249	за 2020г.	674 345	727 075	-	(907 702)	493 718
	5259	за 2019г.	536 264	1 544 918	(1 214)	(1 405 823)	674 345
Сихорейское нефтяное месторождение		за 2020г.	54 997	12 293	-	(940)	66 350
		за 2019г.	48 379	31 718	-	(25 100)	54 997
Сюрхаратинское нефтяное месторождение		за 2020г.	219 798	291 984	-	(43 812)	467 970
		за 2019г.	584 610	439 046	-	(803 858)	219 798
Урернырдское нефтяное месторождение		за 2020г.	8 234	1 060	-	(9 294)	-
		за 2019г.	17 782	2 294	-	(11 842)	8 234
Южно-Сюрхаратинское нефтяное месторождение		за 2020г.	246 192	830 628	-	(460 530)	616 290
		за 2019г.	468 496	417 836	(2 888)	(637 252)	246 192
Прочие незавершенные капитальные вложения		за 2020г.	173 621	319 994	(212)	(262 273)	231 130
		за 2019г.	96 527	607 656	(1 423)	(529 139)	173 621
Приобретение объектов основных средств		за 2020г.	-	64 600	-	(64 600)	-
		за 2019г.	-	227 578	-	(227 578)	-
Оборудование к установке		за 2020г.	556 166	273 762	(306 289)	-	523 639
		за 2019г.	411 931	1 010 547	(866 312)	-	556 166
Авансы по ОС оплаченные		за 2020г.	41 944	5 631	(47 575)	-	-
		за 2019г.	62 409	367 985	(388 450)	-	41 944

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	241 335	973 030
в том числе:			
Объекты основных средств Северо-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки	5261	117 051	136 306
Объекты основных средств Висового нефтяного месторождения	5262	243	86 079
Объекты основных средств Западно-Хоседаюского нефтяного месторождения им.Д.Садецкого	5263	101 815	605 420
Объекты основных средств Северо-Ошкотынского нефтяного месторождения	5264	-	1 908
Объекты основных средств Сюрхаратинского нефтяного месторождения	5265	21 287	26 687
Объекты основных средств Сихорейского нефтяного месторождения	5266	939	1 716
Объекты основных средств Северо-Сихорейского нефтяного месторождения	5267	-	3 503
Объекты основных средств системы транспортировки нефти	5268	-	87 769
Объекты основных средств Восточно-Янмдейского нефтяного месторождения	5269	-	5 168
Объекты основных средств Южно-Сюрхаратинского нефтяного месторождения	-	-	17 370
Объекты основных средств Урернырдского нефтяного месторождения	-	-	1 104
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	33 972	46 744
в том числе:			
Объекты основных средств Северо-Хоседаюского нефтяного месторождения им.А.Сливки	5271	21 392	11 110
Объекты основных средств Висового нефтяного месторождения	5272	828	14 063
Объекты основных средств Западно-Хоседаюского нефтяного месторождения им.Д.Садецкого	5273	4 272	6 222
Объекты основных средств Сюрхаратинского нефтяного месторождения	5274	3 081	3 128
Объекты основных средств Южно-Сюрхаратинского нефтяного месторождения	5275	92	11 045
Объекты основных средств системы транспортировки нефти	5276	-	1 176
Объекты основных средств Северо-Ошкотынского нефтяного месторождения	5277	4 307	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 297	16 638	16 638
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	2 461 436	1 109 483	945 274
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 466 662	12 876 544	10 041 154
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	950 154	470 890	1 241 212
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

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)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 512 000	-	-	-	-	-	-	2 512 000	-
	5311	за 2019г.	-	-	2 512 000	-	-	-	-	2 512 000	-
в том числе: депозитный вклад	5302	за 2020г.	2 512 000	-	-	-	-	-	-	2 512 000	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	2 512 000	-	-	-	-	2 512 000	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2 512 000	-	-	-	-	-	-	2 512 000	-
	5310	за 2019г.	-	-	2 512 000	-	-	-	-	2 512 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
									списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	317	-	-	115 552	-	-	-	-	-	-	-	-	115 869	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	317	-	-	115 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	-	115 869	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 944 572	(10 016)	4 080 204	-	-	(4 939 068)	-	-	-	-	-	-	4 085 708	(10 016)
	5530	за 2019г.	4 451 134	(35 207)	4 914 782	-	-	(4 421 344)	-	-	-	-	-	-	4 944 572	(10 016)
	5511	за 2020г.	2 244 957	-	1 900 366	-	-	(2 241 279)	-	-	-	-	-	-	1 904 044	-
	5531	за 2019г.	2 133 383	-	2 244 759	-	-	(2 133 185)	-	-	-	-	-	-	2 244 957	-
	5512	за 2020г.	889 118	-	508 153	-	-	(917 460)	-	-	-	-	-	-	479 811	-
Прочая	5532	за 2019г.	836 784	-	889 104	-	-	(836 770)	-	-	-	-	-	-	889 118	-
	5513	за 2020г.	1 810 497	(10 016)	1 671 685	-	-	(1 780 329)	-	-	-	-	-	-	1 701 853	(10 016)
	5533	за 2019г.	1 480 967	(35 207)	1 780 919	-	-	(1 451 369)	-	-	-	-	-	-	1 810 497	(10 016)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 944 889	(10 016)	4 080 204	115 552	-	(4 939 068)	-	-	-	X	-	-	4 201 577	(10 016)
	5520	за 2019г.	4 451 134	(35 207)	4 914 782	317	-	(4 421 344)	-	-	-	X	-	-	4 944 889	(10 016)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 810 260	2 445 421
Расходы на оплату труда	5620	2 655 479	2 617 837
Отчисления на социальные нужды	5630	552 190	607 230
Амортизация	5640	10 185 736	11 162 792
Прочие затраты, в том числе	5650	22 154 910	30 951 513
налоги	56501	13 241 973	19 145 917
расходы на транспортировку нефти	56502	3 276 852	3 275 308
Итого по элементам	5660	37 358 575	47 784 793
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	162 764	(163 699)
производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 521 339	47 621 094

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (долгосрочные) - всего	5700	11 417 199	1 085 850	(30 124)	(24 197)	12 448 728
в том числе:						
Оценочное обязательство по ликвидации ОС (ОПОС)	5701	11 223 935	1 066 480	(28 993)	-	12 261 422
Резерв по долгосрочным вознаграждениям работников	5702	193 264	19 370	(1 131)	(24 197)	187 306
Оценочные обязательства (краткосрочные) - всего	5703	1 436 950	1 113 782	(989 164)	(50 585)	1 510 983
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам года	5704	397 163	397 654	(397 999)	-	396 818
Резерв оценочный по судебным и претензионным делам	5705	280	61 694	(280)	-	61 694
Резерв по предстоящим расходам на сезонные работы	5706	203 486	158 968	(121 583)	(38 210)	202 661
Резерв на оплату отпусков	5707	200 355	369 629	(350 519)	(7 267)	212 198
Резерв по доначислению налоговых обязательств	5708	594 398	717	(8 095)	-	587 020
Резервы прочие	5709	5 462	117 080	(97 407)	-	25 135
Резерв по вознаграждениям работников	5710	35 806	8 040	(13 281)	(5 108)	25 457
Итого:	5711	12 854 149	2 199 632	(1 019 288)	(74 782)	13 959 711

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	7 910	7 910
в том числе:				
Банковская гарантия №GR18/NW39/41, полученная от ООО "НГ-Энерго", как обеспечение исполнения обязательств по договору № 371/18/29 от 28.06.18	5801	-	7 910	7 910
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель Жлудов Виктор
Владиславович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 января 2021 г.

