

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВАТЭК» ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

ПАО «НОВАТЭК» (далее «Общество») зарегистрировано 16 августа 1994 г. Постановлением администрации Октябрьского района г. Самары № 1461 (свидетельство о государственной регистрации № 1461/94). Полное наименование Общества на момент регистрации – Акционерное общество открытого типа финансово-инвестиционная компания «Новафининвест».

15 мая 1996 г. Постановлением № 797 Администрации Октябрьского района г. Самара зарегистрированы изменения к Уставу Общества, в соответствии с которыми полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Новафининвест».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Новокуйбышевску Самарской области 20 августа 2002 г., ОГРН 1026303117642.

18 марта 2003 г. полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «НОВАТЭК».

12 октября 2016 г. полное наименование Общества изменено на Публичное акционерное общество «НОВАТЭК».

Общество зарегистрировано по адресу: 629850, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы д. 22-А.

Почтовый адрес

119415, Российская Федерация, г. Москва, ул. Удальцова, д. 2.

2. Филиалы и представительства Общества

Филиал ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, пер. Олсуфьевский, д. 8, стр. 2
Обособленное подразделение ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, ул. Удальцова, 1 А
Обособленное подразделение ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, ул. Удальцова, 2
Представительство ПАО «НОВАТЭК»	г. Салехард, ул. Матросова, 36 а

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является переработка на давальческой основе деэтанализованного газового конденсата, оптовая торговля природным газом, стабильным газовым конденсатом и продуктами переработки деэтанализованного газового конденсата, включая стабильный газовый конденсат.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

а) Органы управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 24 апреля 2020 г.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением годового общего собрания акционеров 23 апреля 2019 г.

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.:

- Наталенко Александр Егорович – Председатель Совета директоров Общества; Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества;
- Акимов Андрей Игоревич – Член Совета директоров Общества, Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Председатель Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество), входит в состав Советов директоров / Наблюдательных советов: ПАО «Газпром», «Газпромбанк» (Акционерное общество), АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- Буркхард Бергман – Независимый член Совета директоров Общества; Общества, Член комитета по аудиту; Член комитета по вознаграждениям и номинациям; Председатель Консультационного Совета компании Accumulatoren Werke NORRECKE, член Консультационного Совета Dana Gas; Член Попечительского совета компании RAG-Stiftung (до 24 апреля 2020 года).
- Митрова Татьяна Алексеевна – Независимый член Совета директоров Общества; Председатель Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Член комитета по аудиту; Член комитета по вознаграждениям и номинациям (с 25 апреля 2025 года);
- Боррелл Майкл – Член Совета директоров Общества, Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества. С 2017 г. по июль 2020 г. является занимал должность Старшим Старшего Вице-Президентом Президента концерна Total по региону Северное море и Россия, в состав которого входят Великобритания, Норвегия, Дания, Нидерланды и Россия;
- Кастень Робер – Независимый член Совета директоров Общества, Член Комитета по вознаграждениям и номинациям; Председатель комитета по аудиту Совета директоров Общества. Член Совета директоров компании VINCI.
- Михельсон Леонид Викторович – Член Совета директоров Общества, Председатель Правления Общества; Председатель Совета директоров ПАО «СИБУР Холдинг»;
- Тимченко Геннадий Николаевич – Член Совета директоров Общества, член Комитета по стратегии Совета директоров Общества; член Совета Директоров ПАО «СИБУР Холдинг», Председатель Совета директоров, Председатель Совета директоров СКА Санкт-Петербург, Председатель Совета директоров ООО «Континентальная хоккейная лига», член Попечительского Совета Всероссийской общественной организации «Русское географическое общество», Председатель Российской части Совета НП «Российско-Китайский Деловой Совет», Вице-Президент Олимпийского комитета Российской Федерации, Председатель экономического совета Франко-российской торгово-промышленной палаты (CCIFR);
- Орлов Виктор Петрович – Независимый член Совета директоров Общества, Председатель Комитета по вознаграждениям и номинациям Совета директоров Общества, член комитета по аудиту Совета директоров Общества, Президент (на общественных началах) Общественной организации «Российское геологическое общество»;

- Арно Ле Фолль – Член Совета директоров Общества, член Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Генеральный директор «Тоталь Разведка Разработка Россия». С июля 2020 г. назначен на должность Старшего Вице-Президента концерна Total по региону Северное море и Россия, в состав которого входят Великобритания, Норвегия, Дания, Нидерланды и Россия; Избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества 18 января 2019 г. В период с 1 января по 18 января 2019 г. в состав Совета директоров входил Шаронов Андрей Владимирович

б) Коллегиальный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Председатель Правления Общества – Михельсон Леонид Викторович.

Председатель Правления Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 21 апреля 2017 г.

Действующий состав Правления Общества сформирован решением Совета директоров 25 августа 2017 г. с последующими изменениями от 12 июля 2018 г., 21 сентября 2018 г., 14 ноября 2018 г., 14 декабря 2018 г., 19 марта 2019 г., 2 ноября 2020 г.

Состав Правления Общества, действовавший с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.:

- Михельсон Леонид Викторович – Председатель Правления;
- Феодосьев Лев Владимирович – Первый заместитель Председателя Правления;
- Фридман Александр Михайлович – Первый заместитель Председателя Правления (до 2 ноября 2020 г.);
- Амбросов Евгений Николаевич – Заместитель Председателя Правления – Директор по морским операциям, транспортировке и логистике (с 2 ноября 2020 г.);
- Беляков Виктор Николаевич – Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам;
- Басков Владимир Алексеевич – Заместитель Председателя Правления;
- Гудков Эдуард Сергеевич – Заместитель Председателя Правления;
- Джитвэй Марк Энтони – Заместитель Председателя Правления;
- Кот Евгений Анатольевич – Заместитель Председателя Правления – Директор по СПГ;
- Кузнецова Татьяна Сергеевна – Заместитель Председателя Правления;
- Васюнин Сергей Владимирович – Заместитель Председателя Правления – Директор по производству;
- Соловьев Сергей Геннадьевич – Заместитель Председателя Правления – Директор по геологии;
- Соловьев Денис Борисович – Заместитель Председателя Правления – Директор Департамента развития коммуникаций;
- Тафинцев Илья Вадимович – Заместитель Председателя Правления.

в) Контрольные органы

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 24 апреля 2015 г. и остался неизменным по сравнению с предыдущим годом.

Состав Ревизионной комиссии Общества, действовавший с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.:

Шуликин Николай Константинович	–	Генеральный директор ООО «ЛЕВИТ»;
Мерзлякова Анна Валерьевна	–	Финансовый директор Total E&P Russia (РФ, Москва);
Рясков Игорь Александрович	–	Директор SWGI GROWTH FUND (CYPRUS) LIMITED;
Беляева Ольга Владимировна	–	Начальник Управления внутреннего аудита Общества.

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 864 человека и 798 человек за 2020 и 2019 гг., соответственно.

II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Группы предпринимает необходимые меры предосторожности для обеспечения безопасности и защиты здоровья работников, контрагентов и их семей от распространения коронавируса одновременно с выполнением обязательств по обеспечению возросших потребностей в энергетических ресурсах со стороны потребителей на внутреннем и международных рынках. Руководство Группы продолжает работать в тесном контакте с органами власти на федеральном, региональном и местном уровнях, а также с партнерами для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать необходимые меры для минимизации возможных сбоев в деятельности Группы.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

III. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы и кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, ценные бумаги (за исключением акций), дебиторскую и кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 73,8757, 61,9057, 69,4706 руб. за 1 доллар США, 100,0425, 81,1460 и 88,2832 руб. за 1 английский фунт стерлингов, 90,6824, 69,3406 и 79,4605 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг., соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Единицей финансовых вложений для акций и вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций является однородная партия, каждый вклад; для процентных займов – каждый договор займа; для депозитных вкладов – вклад по каждому договору.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанного сырья и материалов и услуги по переработке. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости. На конец отчетного периода в остатке готовой продукции числится произведенная продукция, находящаяся на ответственном хранении у переработчиков до момента ее отгрузки покупателям Общества (газовый конденсат, жидкие углеводороды).

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи (газ), оцениваются по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу ФИФО.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и их доставкой до мест хранения, учитываемые в составе коммерческих расходов, списываются пропорционально реализованным товарам. Коммерческие расходы в части транспортных расходов по доставке до покупателей списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в части, приходящейся на реализованную продукцию.

Прочие коммерческие расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации ежемесячно в полной сумме.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, представляют собой задолженность перед поставщиками сырья, материалов и товаров на отчетную дату (Приложение 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от периода списания по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, включая банковские депозиты «до востребования».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее;
- краткосрочные банковские депозиты.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Выплата дивидендов отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога.

10. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами периода единовременно.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала.

Добавочный капитал образован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров (газа) и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси (стабильного газового конденсата и нефтепродуктов).

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и вывозных таможенных пошлин.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, незавершенного строительства, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед ответственным участником КГН по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность ответственного участника перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество изменило порядок отражения доходов и расходов от продажи иностранной валюты. Начиная с 2020 года данные доходы и расходы показываются свернуто в составе прочих доходов и расходов.

16. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 15 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки в данные отчетности за 2019 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2340	Прочие доходы	524 704 074	(381 626 067)	143 078 007
2350	Прочие расходы	(476 739 714)	381 626 067	(95 113 647)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 169	(1 169)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	65 704	(65 704)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	66 873	66 873

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его дочерних компаний лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его дочерних компаний и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его дочерних компаний, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние общества, совместные предприятия и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения представлены ниже (строка 1170 бухгалтерского баланса):

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» (*)(**)	100 %	38 147 152	100 %	37 817 865	100 %	25 326 865
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	100 %	29 717 003	100 %	29 717 003	100 %	29 717 003
ООО «Шервуд Премьер»	100 %	13 211 921	100 %	13 211 921	100 %	13 211 921
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	100 %	12 705 336	100 %	12 705 336	100 %	12 705 336
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	100 %	11 019 000	100 %	11 019 000	100 %	11 019 000
ООО «ЭКРОПРОМСТРОЙ»	100 %	8 210 110	100 %	8 210 110	100 %	8 210 110
ООО «НОВАТЭК-Пур»(**)	100 %	7 719 288	100 %	7 390 000	100 %	7 390 000
Novatek Gas and Power Asia PTE. Ltd.	100 %	6 430 099	100 %	6 430 099	100 %	6 430 099
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	100 %	6 173 915	100 %	6 173 915	100 %	6 173 915
ООО «АРКТИК СПГ 1»	100 %	5 397 500	100 %	5 397 500	100 %	5 397 500
Novatek Equity (CYPRUS) Limited	100 %	4 809 324	100 %	4 809 324	100 %	4 809 324
ООО «АРКТИК СПГ 3»	100 %	3 632 300	100 %	3 632 300	100 %	3 632 300
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	100 %	3 191 800	100 %	3 191 800	100 %	3 191 800
ООО «Яргео»	51 %	3 000 090	51 %	3 000 090	51 %	3 000 090
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	100 %	2 461 486	100 %	2 461 486	100 %	2 461 486
NOVATEK GAS&POWER GMBH	100 %	2 319 790	100 %	2 319 790	100 %	2 319 790
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»	100 %	1 066 382	100 %	1 066 382	100 %	1 066 382
ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»	100 %	903 970	100 %	903 970	100 %	903 970
ООО «НОВАТЭК- Кострома»	97 %	656 281	97 %	656 281	97 %	656 281
ООО «НОВАТЭК-Московская область»	100 %	540 000	100 %	540 000	100 %	540 000
NOVATEK LEBANON SAL	99,98 %	249 682	99,98 %	249 682	99,98 %	293 837
ООО «НОВАТЭК-ЭНЕРГО»	100 %	229 639	100 %	229 639	100 %	229 639
NOVATEK Montenegro B.V.(*)(**)	100 %	102 385	100 %	98 027	100 %	95 211
ООО «АРКТИЧЕСКАЯ ПЕРЕВАЛКА»	100 %	30 000	100 %	30 000	-	-
ООО «НОВАТЭК-Пермь»	100 %	27 000	100 %	27 000	100 %	27 000
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	100 %	10 004	100 %	10 004	100 %	10 004
ООО «Морской арктический транспорт»	100 %	10 004	100 %	10 004	100 %	10 004
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	100 %	10 004	100 %	10 004	-	-
ООО «ПТБ "НОРДПОРТ»	100 %	3 500	100 %	3 500	-	-
ООО «СЕВЕРО-ЧАСЕЛЬСКОЕ»	-	-	100 %	329 287	-	-
ООО «ЕВО-ЯХИНСКОЕ»	-	-	100 %	329 287	-	-
ООО «Уренгойская газовая компания»	-	-	-	-	100 %	12 491 000
ООО «НОВАТЭК-Ярсаленнефтегаз»	-	-	-	-	100 %	1 299 800
Итого: инвестиции в дочерние общества		161 984 965		161 980 606		162 619 667
Совместные предприятия***						
АО «АРКТИКГАЗ» (*)	50 %	62 100 417	50 %	62 100 417	50 %	61 459 192
ЗАО «НОРТГАЗ»	50 %	44 912 610	50 %	44 912 610	50 %	44 912 610
ОАО «Ямал СПГ»	50,07 %	27 076 580	50,07 %	27 076 580	50,07 %	27 076 580
ООО «АРКТИК СПГ 2»	60 %	12 262 200	60 %	12 262 200	60 %	12 262 200

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
ЗАО «Тернефтегаз»	51 %	6 946 383	51 %	6 946 383	51 %	6 946 383
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	51 %	3 852 606	51 %	3 852 606	51 %	3 852 606
ROSTOCK PORT GmbH (*)	49 %	36 245	49 %	36 245	49 %	1 987
ООО «СМАРТ СПГ»	50%	50 000	-	-	-	-
Итого: инвестиции в совместные предприятия		157 237 041		157 187 041		156 511 558
Всего инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия		319 222 006		319 167 647		319 131 225
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		427 882 592		252 606 160		264 459 639
Всего строка 1170		747 104 598		571 773 807		583 590 864

* в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2019 г.

** в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2020 г.

*** общества с долей владения 50% и выше отнесены к совместным предприятиям на основании соглашений между акционерами

В течение 2020 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

20 июля 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Северо-Часельское» в результате его присоединения к АО «НОВАТЭК-Пур».

1 октября 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Ево-Яхинское» в результате его присоединения к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ».

По договору купли-продажи доли в уставном капитале от 25 декабря 2019г. Обществом приобретено у ООО «НОВАТЭК Московская область» 50% доли в уставном капитале ООО «Современный Морской Арктический Транспорт СПГ». Стоимость доли в размере 50 000 тыс. руб. оплачена полностью.

Решением единственного акционера от 10 августа 2020 г. был принято решение о внесении в капитал компании NOVATEK Montenegro B.V. добавочного капитала сверх номинала акций в размере 50 000 Евро (4 358 тыс. руб.).

В течение 2019 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

По договору подписки от 28 июня 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело 477 750 акций Rostock LNG GmbH стоимостью 477 750 Евро (34 258 тыс. руб.). Стоимость дополнительных акций оплачена полностью.

По договору подписки ПАО «НОВАТЭК» приобрело 14 акций АО «АРКТИКГАЗ». Оплата была произведена путем передачи 100 % доли в уставном капитале ООО «НОВАТЭК-Ярсаленнефтегаз». Стоимость передаваемой доли составила 1 299 800 тыс. руб.

На основании договора об осуществлении прав, удостоверенных акциями АО «АРКТИКГАЗ», 14 акций, принадлежащие ПАО «НОВАТЭК» были конвертированы в долю в уставном капитале ООО «Северо-Часельское» в размере 100 %, и 14 акций, принадлежащие ПАО «НОВАТЭК» были конвертированы в долю в уставном капитале ООО «Ево-Яхинское» в размере 100 %.

ООО «Уренгойская газовая компания» была присоединена к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» с момента внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц о прекращении деятельности 22 января 2019 г.

Решением единственного учредителя № 1 от 25 декабря 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приняло решение об учреждении ООО «Арктическая Перевалка». Уставный капитал общества составляет 30 000 тыс. руб.

Решением единственного учредителя № 1 от 6 июля 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приняло решение об учреждении ООО «НОВАТЭК-Западная Арктика». Уставный капитал общества в размере 10 000 тыс. руб. был оплачен полностью.

Решением единственного акционера от 10 декабря 2019 г. был принято решение о внесении в капитал компании NOVATEK Montenegro B.V. добавочного капитала сверх номинала акций в размере 40 000 Евро (2 816 тыс. руб.).

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 31 октября 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело долю в размере 100 % ООО «ПТБ «НОРДПОРТ». Стоимость доли составляет 3 500 тыс. руб. была оплачена полностью.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату не создавался в силу отсутствия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

В составе займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

Заемщик	в тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Novatek Equity Ltd	418 677 132	245 914 528	227 711 969
NOVATEK Montenegro B.V. (договор заключен с филиалом в Черногории – DIO STRANOG DRUŠTVA PODGORICA)	2 028 747	877 713	414 228
NOVATEK LEBANON SAL	1 779 914	417 120	349 643
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	5 396 799	5 396 799	5 396 799
ООО «Арктик СПГ 2»	-	-	30 587 000
Итого: долгосрочные займы	427 882 592	252 606 160	264 459 639

На конец 2020 г. остаток долгосрочных займов по Novatek Equity Ltd. составил 4 251 195 тыс. евро и 448 978 тыс. долл. США (на конец 2019 г. – 2 808 356 тыс. евро и 826 765 тыс. долл. США).

В течение 2020 г. компании Novatek Equity Ltd были выданы займы на сумму 1 638 700 тыс. евро или 136 805 650 тыс. руб., погашено 195 861 тыс. евро или 15 593 414 тыс. руб. и 377 786 тыс. долл. США или 28 092 325 тыс. руб.

В течение 2019 г. компании Novatek Equity Ltd были выданы займы на сумму 1 346 665 тыс. евро или 99 435 265 тыс. руб. (в 2018 г. 115 800 тыс. евро или 8 636 834 тыс. руб.), погашено 659 018 тыс. евро или 46 736 587 тыс. руб. и 25 385 тыс. долл. США или 1 628 309 тыс. руб.

Компания Novatek Equity Ltd направляет полученные денежные средства на финансирование проектов компаний Группы НОВАТЭК.

На конец 2020г. остаток долгосрочных займов по NOVATEK LEBANON SAL составил 19 628 тыс. евро (на конец 2019 г. – 6 016 тыс. евро).

В течение 2020 г. компании NOVATEK LEBANON SAL были выданы займы на сумму 13 612 тыс. евро или 1 122 656 тыс. руб. (в 2019г. – 3 630 тыс. евро или 259 245 тыс. руб.) и погашено – 0 евро (в 2019 г. – 2 015 тыс. евро или 150 732 тыс. руб.).

На конец 2020 г. остаток долгосрочных займов по NOVATEK Montenegro B.V. составил 22 372 тыс. евро (на конец 2019 г. – 12 658 тыс. евро, на конец 2018 г. – 5 213 тыс. евро).

В течение 2020 г. компании NOVATEK Montenegro B.V. были выданы займы на сумму 9 714 тыс. евро или 810 721 тыс. руб., (в 2019 г. – 7 445 тыс. евро или 554 781 тыс. руб.).

Изменение сумм долгосрочных займов выданных, произошло в том числе за счет изменения курсов валют по отношению к рублю в 2020 г. – увеличение на 80 223 144 тыс. руб. в 2019 г. – уменьшение на 34 272 974 тыс. руб.

Условия предоставления займов представлены ниже:

Заемщик	Валюта займа	Год погашения
Novatek Equity Ltd	Долл. США	2037,
	Евро	2038
NOVATEK Montenegro B.V.	Евро	2022
NOVATEK LEBANON SAL	Евро	2033
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	Рубли	2033

В течение 2020 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по выданным долгосрочным займам в размере 8 203 315 тыс. руб. (в 2019 г. – 7 298 666 тыс. руб.).

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений – строка 1240 бухгалтерского баланса, отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

в тыс. руб.

Заемщик	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-САХАЛИН»*	861 021	614 307	-
Депозит в ПАО «Сбербанк»	118 171 570	44 200 608	20 841 180
Депозит в АО «Газпромбанк»	-	49 772 183	17 367 650
Депозит в АО «Креди Агриколь»	324 003	358 391	-
Депозит в АО «Россельхозбанк»	20 980 699	6 190 570	-
Прочие	858	-	498
Итого: краткосрочные финансовые вложения	140 338 151	101 136 059	38 209 328

*Обеспечено гарантией третьих лиц.

В течение 2020 г. были выданы краткосрочные займы в рублях на общую сумму 705 714 тыс. руб.

В течение 2019 г. были выданы краткосрочные займы в рублях на общую сумму 614 307 тыс. руб.

В течение 2020 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по краткосрочным займам, выданным в сумме 41 357 тыс. руб. (в 2019 г. – 7 426 тыс. руб.).

Сумма процентов к получению, начисленных в 2020 г. по депозитным счетам, составила 900 919 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 386 781 тыс. руб.).

Дополнительная информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 1 «Наличие и движение финансовых вложений» к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Готовая продукция и товары для перепродажи, в т.ч.:	4 965 980	6 662 002	6 702 579
газ в подземных хранилищах	990 122	1 826 262	2 751 588
газовый конденсат	3 945 981	4 770 165	3 917 115
жидкие углеводороды	29 877	65 575	33 876
Транспортные расходы на остаток нереализованных товаров	1 900 664	2 396 442	4 558 868
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	106 901	95 035	81 414
Итого строка 1210:	6 973 545	9 153 479	11 342 861

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность	292 418 655	66 476 026	48 567 494
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.	53 219 115	140 125 685	57 763 858
задолженность покупателей и заказчиков	30 982 725	21 103 831	31 105 975
авансы выданные	7 398 984	6 304 001	7 737 472
задолженность по краткосрочным беспроцентным займам	108 148	94 782 566	18 110 891
проценты к получению по краткосрочным и займам	46 631	7 426	-
прочие дебиторы	14 682 627	17 927 861	809 520
Итого строка 1230	345 637 770	206 601 711	106 331 352

По состоянию на 31 декабря 2020 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 15 830 тыс. руб., (на 31 декабря 2019 г. – 19 951 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 4 121 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

в тыс. руб.			
Дебитор	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные авансы всего	7 435 795	9 548 761	13 340 558
в том числе:			
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	3 535 560	9 548 761	13 340 558
Nuovo Pignone INTERNATIONAL S.r.l.	3 900 235	-	-
Проценты к получению,	5 988 570	2 463 412	12 084 329
в том числе	-	-	-
Novatek Equity Ltd.	4 291 857	1 283 810	10 999 289
ООО «Арктик СПГ 2»	-	-	452 289
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	1 509 956	1 123 981	615 092
NOVATEK Montenegro B.V.	119 097	41 943	14 195
NOVATEK LEBANON SAL	67 660	13 678	3 464
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	278 994 290	54 463 853	23 142 607
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	292 418 655	66 476 026	48 567 494

Проценты к получению по займам Novatek Equity Ltd., NOVATEK Montenegro B.V., NOVATEK LEBANON SAL, ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК» будут погашены вместе с основной суммой долга.

Задолженность по долгосрочным беспроцентным займам состоит из:

в тыс. руб.			
Заемщик	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Арктик СПГ 1»	31 790 284	18 532 255	4 416 050
ООО «Арктик СПГ 3»	3 938 100	3 837 500	-
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	1 522 530	592 200	-
ООО «Уренгойская газовая компания»	-	-	2 393 200
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	113 318 533	-	8 297 952
АО «НОВАТЭК-ПУР»	10 031 200	7 279 000	7 645 600
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	530 257	404 968	114 148
ООО «Обский СПГ»	38 072 100	18 423 900	-
ООО «СЕВЕРО-ЧАСЕЛЬСКОЕ»	-	9 185	-
ООО «Шервуд Премьер»	12 160 500	5 155 900	-
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	51 175 300	-	-
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	11 861 800	-	-
ООО «АРКТИЧЕСКАЯ ПЕРЕВАЛКА»	901 120	-	-
ООО «НОВАТЭК НТЦ»	1 635 350	-	-
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	1 830 000	-	-
Прочие	227 216	228 945	275 657
Итого долгосрочные беспроцентные займы выданные	278 994 290	54 463 853	23 142 607

Долгосрочные беспроцентные займы были выданы на срок до:

Заемщик	Год погашения
ООО «Арктик СПГ 1»	2026
ООО «Арктик СПГ 3»	2022
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	2022
ООО «Обский СПГ»	2026
ООО «Шервуд Премьер»	2022
АО «НОВАТЭК-ПУР»	2022, 2023
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	2022
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	2022
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	2022
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	2022
ООО «АРКТИЧЕСКАЯ ПЕРЕВАЛКА»	2024
ООО «НОВАТЭК НТЦ»	2022
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	2022

Задолженность по краткосрочным беспроцентным займам состоит из:

в тыс. руб.

Заемщик	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	-	34 471 050	9 023 700
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	-	7 757 400	4 910 541
ООО «Арктик СПГ 3»	-	-	3 458 450
ООО «Шервуд Премьер»	-	-	718 200
ООО «НОВАТЭК НТЦ»	-	414 950	-
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	-	1 050 000	-
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	-	51 084 701	-
ООО «НОРДПОРТ ПБТ»	-	4 465	-
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	108 148	-	-
Итого краткосрочные беспроцентные займы выданные	108 148	94 782 566	18 110 891

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества нет займов, не возвращенных заемщиками в установленные сроки.

«Прочие дебиторы» включают следующую задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Переплата по налогу на прибыль ответственному участнику КГН	-	706 853	-
Дивиденды к получению	14 307 485	16 407 209	-
Прочие	375 142	813 799	809 520
Итого прочие дебиторы	14 682 627	17 927 861	809 520

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в банках (в рублях)	10 338 807	7 269 349	5 561 655
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	19 106 360	430 737	5 330 645
Итого строка 1250:	29 445 167	7 700 131	10 892 300

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

Сумма процентов к получению, начисленных в 2020 г. по расчетным счетам, составила 346 533 тыс. руб. (в 2019 г. – 467 590 тыс. руб.).

В составе строки 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены в основном денежные потоки от возврата беспроцентных займов на сумму 71 015 727 тыс. руб. (в 2019 г. – 99 243 092 тыс. руб.), безвозмездная передача денежных средств от дочерней компании на сумму 197 423 270 тыс. руб. (в 2019 г. – 84 600 000 тыс. руб.), налога на добавленную стоимость свернуто в сумме 19 136 911 тыс. руб. (в 2019 г. – 0 тыс. руб.).

В составе строки 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены в основном денежные потоки от выдачи беспроцентных займов на сумму 200 873 475 тыс. руб. (в 2019 г. – 207 282 726 тыс. руб.), налога на добавленную стоимость свернуто в сумме 0 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 519 820 тыс. руб.), благотворительности на сумму 1 546 199 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 536 453 тыс. руб.).

В составе строк 4229 «прочие платежи» и 4219 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки от размещения и возврата депозитов.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из 3 036 306 тыс. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в собственности дочерней компании находятся акции Общества номинальной стоимостью 33 534 тыс. руб., 2 510 тыс. руб. и 2 342 тыс. руб. соответственно.

Добавочный капитал образован, в основном, в результате дополнительной эмиссии обыкновенных акций в декабре 2004 г. Решение о размещении было принято Общим собранием акционеров 27 августа 2004 г., протокол № 89, количество выпущенных акций составило 789 276 шт., цена размещения составила 28 тыс. руб. Изменения в уставных документах Общества, связанные с эмиссией, были зарегистрированы в налоговых органах в феврале 2005 г., операция по увеличению уставного капитала была отражена в бухгалтерской отчетности за 2005 г.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акции Общества включены в котировальный список первого уровня Московской Биржи и торгуются под символом NVTK.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. цена одной акции на Московской Бирже (www.moex.com) составила 1 259,2 руб. (1 262,0 руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г., 1 132,0 руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г.).

Глобальные Депозитарные расписки на акции Общества котируются на Лондонской фондовой бирже (www.londonstockexchange.com) под символом NVTK. Соотношение депозитарных расписок и акций составляет 1:10.

Цена одной депозитарной расписки на Лондонской фондовой бирже по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 163,4 доллар США (по состоянию на 31 декабря 2019 г. цена одной расписки составляла 203,0 долларов США, по состоянию на 31 декабря 2018 г. – 171,0 долларов США).

Реестродержателем акций Общества является АО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.».

В 2020 г. Общество начислило к распределению дивиденды в сумме 90 846 276 тыс. руб., из которых 54 957 139 тыс. руб. были начислены за второе полугодие 2019 г. и промежуточные дивиденды за первое полугодие 2020 г. в сумме 35 889 137 тыс. руб.

В 2019 г. Общество начислило к распределению дивиденды в сумме 94 246 938 тыс. руб., из которых 51 040 304 тыс. руб. были начислены за второе полугодие 2018 г. и промежуточные дивиденды за первое полугодие 2019 г. в сумме 43 206 634 тыс. руб.

7. Заемные средства

7.1. Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

	в тыс. руб.			
Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Срок погашения
Еврооблигации * (1 000 000 тыс. долл. США)	74 039 039	62 042 574	69 624 199	2022 г.
Еврооблигации * (650 000 тыс. долл. США)	49 314 107	41 323 795	46 373 579	
СБЕРБАНК ПАО	45 341 200	-	-	2025 г.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	9 069 169	-	7 947 487	2023 г.
ООО «НОВАТЭК Московская область»	749 748	820 000		
ООО «ЭКРОПРОМСТРОЙ»	-	1 501 700	-	2022 г.
Итого долгосрочные кредиты и займы	178 513 263	105 688 069	123 945 265	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов с учетом начисленных процентов	(50 228 123)	(1 221 964)	(1 372 725)	-
Итого строка 1410	128 285 140	104 466 105	122 572 540	-

*Еврооблигации размещены через Novatek Finance Limited DAC (Ирландия).

Текущая часть долгосрочных кредитов и займов представляет собой часть долгосрочных кредитов и займов, срок погашения которой в соответствии с условиями договора наступает в текущем году и включает начисленные по займам и кредитам проценты:

в тыс. руб.			
Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Еврооблигации (650 000 тыс. долл. США)	49 314 107	1 085 090	1 217 689
ООО «НОВАТЭК Московская область»	749 748	-	-
Еврооблигации (1 000 000 тыс. долл. США), проценты	163 339	136 874	153 599
РАЙФФАЙЗЕНБАНК, проценты	929	-	1 437
Итого:	50 228 123	1 221 964	1 372 725

Изменение сумм долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных произошло, в том числе за счет изменения курсов валют по отношению к рублю и составило: в 2020 г. – 22 698 310 тыс. руб. и (867 090) тыс. руб. соответственно в 2019 г. – на (13 246 345) тыс. руб. и (247 730) тыс. руб. соответственно.

11 июня 2020г. заключен Договор с ПАО «Сбербанк» об открытии кредитной линии с лимитом задолженности – 1 500 000 тыс. евро.

21 декабря 2016 г. заключено Соглашение с АО Райффайзенбанк об открытии кредитной линии с лимитом задолженности – 100 000 тыс. евро. Изменением 1 от 5 декабря 2017 г. к Соглашению лимит линии установлен как эквивалент суммы 150 000 тыс. евро, может быть использован в евро и рублях. 12 апреля 2018 г. кредит в сумме 100 000 тыс. евро был досрочно погашен. 12 апреля 2018 г. в рамках Соглашения получен новый Кредит – 100 000 тыс. евро, дата погашения Кредита – 12 апреля 2020 г. В декабре 2019 г. подписано Изменение 2, в котором увеличен период доступности Кредитов до 30 ноября 2023 г. (включительно) и, соответственно, изменена дата полного исполнения обязательств по возврату Кредитов до 29 декабря 2023 г. (включительно).

13 декабря 2012 г. Общество разместило еврооблигации на сумму 1 млрд. долл. США (купонная ставка – 4,422 %; срок размещения – 10 лет).

3 февраля 2011 г. Общество разместило еврооблигации двумя траншами на суммы: 650 млн. долл. США (купонная ставка – 6,604 % годовых; срок размещения – 10 лет) и 600 млн. долл. США (купонная ставка – 5,326 % годовых; срок размещения – 5 лет). Транш на 600 млн. долл. США был погашен 1 февраля 2016 г.

Все кредиты и займы были получены Обществом для общих корпоративных целей, в том числе для финансирования расходов по капитальному строительству в дочерних Обществах.

7.2. Краткосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства», (строка 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы с учетом начисленных процентов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

в тыс. руб.				
Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Срок погашения
ООО «НОВАТЭК-ЭНЕРГО»	49 963	-	-	2021
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	-	6 935 314	-	2020
ООО «НОВАТЭК Московская область»	-	-	918 000	
Итого краткосрочные кредиты и займы	49 963	6 935 314	918 000	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	50 228 123	1 221 964	1 372 725	-
Итого (строка 1510)	50 278 086	8 157 278	2 290 725	-

Общая сумма процентов, начисленных к уплате по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в 2020 г., составляет 6 637 518 тыс. руб., проценты не капитализировались (в 2019 г. – 5 769 430 тыс. руб., проценты не капитализировались).

7.3. Информация о кредитных линиях и лимитах по займам

в тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий и лимитов по займам, открытых в пользу Общества	234 350 335	221 730 365	184 022 025
в т. ч.			
Долгосрочные	158 943 560	201 730 365	114 022 025
Краткосрочные	75 406 775	20 000 000	70 000 000
Средства открытых кредитных линий и лимитов по займам, не использованные Обществом	179 940 895	212 474 605	176 075 975

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество располагало долгосрочными кредитными линиями от российских банков с кредитными лимитами в размере 100 млрд. рублей, эквивалента суммы 650 млн. евро (или 58 944 млн. руб.). Кредитные линии предусматривают соблюдение ряда ограничительных финансовых условий, нарушения по которым отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность по кредитным линиям с доступной суммой выборки составляет 600 млн. евро.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество располагало доступными краткосрочными кредитными линиями от российских банков с кредитным лимитом в размере 20 млрд рублей и 750 млн долларов. По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженности по краткосрочным кредитным линиям нет.

ПАО Московская Биржа 29 декабря 2016 г. присвоила программе биржевых облигаций идентификационный номер: 4-00268-E-001P-02E. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. данные облигации не размещены.

8. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

в тыс. руб.

Строка баланса	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	47 359 158	43 412 704	39 746 277
Авансы полученные (без НДС)	40 469 376	18 420 160	3 508 082
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	3 811 994	2 956 060	7 663 135
Задолженность перед ответственным участником КГН	3 538 877	706 853	-
Задолженность перед персоналом организации	125 651	134 672	152 862
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	807 222	4 338	48 662
Задолженность перед прочими кредиторами	1 728 267	775 511	59 499
Итого строка 1520	97 840 545	66 410 298	51 178 517

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

в тыс. руб.

Товар (продукция)	2020	2019
Газ	269 240 428	257 566 679
Газовый конденсат	176 341 250	231 398 261
Жидкие углеводороды	40 481 997	39 111 610
Прочие	480 298	467 835
Итого строка 2110	486 543 973	528 544 385

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10 % от общей реализации:

Контрагент	в тыс. руб.	
	2020	2019
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	140 133 752	199 121 594
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	55 712 926	56 135 853
Прочие (индивидуально меньше 10 %)	290 697 295	273 286 938
Итого	486 543 973	528 544 385

Информация по географическим регионам деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация – осуществляются все основные виды деятельности Общества;
- страны дальнего зарубежья – основным видом деятельности в этих странах является продажа газового конденсата и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси, произведенных на территории Российской Федерации.

Выручка Общества по географическим регионам деятельности исходя из местоположения деятельности покупателей товаров и продукции.

Географический регион	в тыс. руб.	
	2020	2019
Российская Федерация	466 235 214	514 138 977
Страны дальнего зарубежья	20 308 759	14 405 408
Всего	486 543 973	528 544 385

10. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Товар (продукция)	в тыс. руб.	
	2020	2019
Газовый конденсат	125 740 065	152 203 978
Газ	121 323 897	115 022 186
Жидкие углеводороды	22 990 192	27 057 373
Прочие	438 372	445 905
Итого строка 2120	270 492 526	294 729 442

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах отражены расходы на транспортировку газа и углеводородов за вычетом расходов, приходящихся на нереализованную готовую продукцию. Увеличение коммерческих расходов в 2020 г. по сравнению с 2019 г. связано с увеличением объемов продажи газа и с ростом тарифов на закачку, хранение и отбор газа в подземных хранилищах.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

Вид расхода	в тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы на оплату труда	13 866 567	8 761 124
Отчисления от заработной платы	2 250 613	1 395 694
Оценочные обязательства	905 861	324 542
Расходы на рекламу	579 868	531 820
Арендные платежи	564 204	547 226
Обновление программного обеспечения	559 492	383 875
Услуги охраны	421 102	397 425
Амортизация	361 544	233 792
Консультационные, информационные услуги	71 418	104 134
Расходы на страхование	68 890	66 215
Командировочные расходы	56 461	460 592
Прочие	681 642	228 463
Итого (строка 2220)	20 387 662	13 434 902

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Расходы по обычным видам деятельности» следующим образом:

	в тыс. руб.	
Наименование показателя	2020	2019
Общая сумма произведенных затрат, включая стоимость покупных товаров (строка 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Расходы по обычным видам деятельности»)	419 939 430	433 660 230
Изменение остатков готовой продукции – снижение/(прирост)	858 640	(986 610)
Итого строки 2120, 2210, 2220	420 798 070	432 673 620

11. Доходы от участия в других организациях

	в тыс. руб.	
Контрагент	2020	2019
Novatek Gas & Power Asia PTE. Ltd.	19 791 816	-
ООО «Яргео»	12 342 000	17 442 000
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	11 000 000	10 350 000
АО «АРКТИКГАЗ»	10 250 027	46 000 079
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	3 000 000	7 000 000
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	350 000	300 000
ООО «НОВАТЭК-Энерго»	300 000	-
Novatek Gas & Power GmbH	-	22 131 531
ЗАО «Нортгаз»	-	550 004
Итого строка 2310	57 033 843	103 773 614

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода/расхода	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Купля-продажа валюты (*)	-	1 088 937	-	31 744
Курсовые разницы	246 521 184	153 567 555	58 188 189	89 205 259
Безвозмездно полученные от дочерней компании денежные средства	197 423 270	-	84 460 000	-
Благотворительность	-	1 546 199	-	1 536 453
Расходы по банковской гарантии	-	1 175 886	-	1 457 046
Прочее	193 910	3 919 220	429 818	2 883 145
Итого строки 2340/2350	444 138 364	161 297 797	143 078 007	95 113 647

* Продажа иностранной валюты показана свернуто в прочих доходах и расходах.

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.

13. Связанные стороны

Перечень связанных сторон Общества за период с 1 января 2018 г. по 31 декабря 2020 г.:

№	Наименование связанной стороны
	Дочерние общества
1	ООО «НОВАТЭК-Камчатка»
2	ООО «НОВАТЭК-Ярсаленфтегаз» (присоединено АО «АРКТИКГАЗ» 20 февраля 2019 г.)
3	ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»
4	ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»
5	ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»
6	ООО «Шервуд-Премьер»
7	ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»
8	ООО «Яргео»
9	ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»
10	ООО «НОВАТЭК-Пур»
11	ООО «НОВАТЭК-Челябинск»
12	ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»
13	ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»
14	ООО «НОВАТЭК-Пермь»
15	ООО «НОВАТЭК-ЭНЕРГО»
16	ООО «НОВАТЭК Московская область»
17	ООО «НОВАТЭК-Кострома»
18	Novatek Equity (CYPRUS) Limited
19	NOVATEK GAS & POWER GmbH
20	ООО «ЭКРОПРОМСТРОЙ»
21	ООО «НОВАТЭК-Мурманск»
22	ООО «АРКТИК СПГ 1»
23	ООО «АРКТИК СПГ 3»
24	ООО «Обский СПГ»*
25	NOVATEK Montenegro B.V.
26	АО «Евротэк»* (присоединено к ООО «НОВАТЭК-Пур» 20 мая 2019 г.)
27	Novatek Gas and Power Asia PTE. Ltd.
28	NOVATEK LEBANON SAL
29	ООО «Уренгойская газовая компания» (присоединено к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» 22 января 2019 г.)
30	ООО «Морской арктический транспорт»
31	ООО «Северо-Часельское» (присоединено к АО «НОВАТЭК-Пур» 20 июля 2020 г.)
32	ООО «Ево-Яхинское» (присоединено к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» 01 октября 2020 г.)
33	ООО «НОВАТЭК – Западная Арктика»
34	ООО «Арктическая перевалка»
35	ООО «ПТБ "НОРДПОРТ»
36	Novatek Green Energy Sp. z o.o. (с 03 февраля 2020г. в связи с переименованием Novatek Polska sp. z o.o.)*
37	Blue Gaz Sp. z o.o.* (присоединено к Novatek Polska sp. z o.o. 1 апреля 2019 г.)
38	ООО «Севернефть-Уренгой» (присоединено к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» 21 января 2019 г.)
39	Novatek Asia Development Holding Pte. Ltd.*
	Совместные предприятия
1	ОАО «Ямал СПГ»
2	ЗАО «Нортгаз»
3	ЗАО «Тернефтегаз»
4	ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»
5	АО «АРКТИКГАЗ»
6	ROSTOCK LNG GmbH
7	ООО «АРКТИК СПГ 2»
8	ООО «Современный морской арктический транспорт СПГ»
9	ООО «МАС»
10	Yamal Trade PTE. LTD.
	Прочие
1	TOTAL S.A.
2	ООО «НОВА»
3	ООО «Трансойл»
4	NOVATEK FINANCE DAC
5	ENI LEBANON B.V
6	ENI Montenegro B.V
7	NEFTE PETROLEUM LIMITED

* косвенное владение через дочерние общества.

Общество вместе с его дочерними обществами образует Группу НОВАТЭК. Общество не имеет контролирующего акционера.

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС и экспортных пошлин):

в тыс. руб.

Наименование	2020	2019	Характер операций
Дочерние общества	293 454 155	342 686 662	продажа газа, стабильного газового конденсата и жидких углеводородов
Совместные предприятия	4 529 986	3 414 916	продажа газа
Итого	297 984 141	346 101 578	

При продаже товаров дочерним обществам, совместным предприятиям и прочим связанным сторонам применялись рыночные цены.

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС):

в тыс. руб.

Наименование	2020	2019	Характер операций
Дочерние общества	274 213 956	297 139 421	Покупка жидких углеводородов, газа, конденсата газового деэтанализованного, услуги по транспортировке и по переработке газового конденсата, аренда имущества
Совместные предприятия	8 867	3 482	Прочие услуги
Прочие	-	2 221	Покупка газа, прочие услуги
Итого	274 222 823	297 145 124	

При покупке товаров, работ и услуг у дочерних обществ и совместных предприятий применялись рыночные цены.

Расчеты со связанными сторонами в течение 2020 г. и 2019 г. производились денежными средствами.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
Текущая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4110	569 868 496	553 056 691
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	300 690 642	369 299 006
Дочерние общества		296 164 184	365 726 844
Совместные предприятия		4 526 401	3 572 125
Прочие		57	37
Прочие поступления	4119	269 177 854	183 757 685
Дочерние общества		268 989 629	183 757 685
Прочие		188 225	-
Платежи, в т. ч.:	4120	(467 656 417)	(554 157 467)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(266 682 533)	(346 871 237)
Дочерние общества		(266 677 453)	(346 865 076)
Совместные предприятия		(5 080)	(3 943)
Прочие		-	(2 218)
Прочие платежи	4129	(200 973 884)	(207 286 230)
Дочерние общества		(200 973 884)	(207 286 230)
Инвестиционная деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4210	108 351 140	183 089 911
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
Дочерние общества		-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	43 685 739	81 003 427
Дочерние общества		43 685 739	48 300 927
Совместные предприятия		-	32 702 500
дивидендов, процентов по долговому финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т. ч.:	4214	64 665 401	102 086 484

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
Дочерние общества		59 570 111	55 158 160
Совместные предприятия		5 095 290	46 928 324
Платежи, в т. ч.:	4220	(139 070 082)	(102 415 3369)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(84 341)	(50 577)
Дочерние общества		(84 341)	(50 577)
Совместные предприятия		-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.	4223	(138 985 741)	(102 364 792)
Дочерние общества		(138 985 741)	(102 364 792)
Финансовая деятельность			-
Поступления, в т. ч.:	4310	14 066 347	32 338 300
получение кредитов и займов	4311	14 066 347	32 338 300
Дочерние общества		14 066 347	32 338 300
Платежи, в т. ч.:	4320	(35 956 013)	(31 503 384)
На выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 367 677)	(568 784)
Прочие		(20 367 677)	(568 784)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 588 336)	(30 934 600)
Дочерние общества		(15 588 336)	(30 934 600)
Прочие		-	-

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Наименование	в тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность Общества			
Дочерние общества	310 037 581	190 621 837	89 126 080
Совместные предприятия	1 706 682	1 763 596	2 910
Прочие	-	10	2 641 317
Итого дебиторская задолженность	311 744 263	192 385 443	91 770 307
Кредиторская задолженность Общества			
Дочерние общества	84 483 540	44 827 668	38 070 447
Совместные предприятия	9 525	82 491	40 497
Прочие	-	-	1 357 300
Итого кредиторская задолженность	84 493 065	44 910 159	39 468 244

Долгосрочная дебиторская задолженность между связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 292 191 439 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 66 247 080 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 48 291 837 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности между связанными сторонами отражены беспроцентные займы выданные, которые раскрыты в п.4 «Дебиторская задолженность».

Обеспечения обязательств

Гарантии и поручительства, выданные на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г.:

Наименование	в тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств дочерних обществ	230 354 717	146 319 544	177 551 284
Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств совместных предприятий	875 776 719	702 365 862	735 020 988
Гарантии, выданные в обеспечение обязательств прочих организаций, контролируемых организациями Группы НОВАТЭК	-	7 152 825	8 196 743
Итого	1 106 131 436	855 838 231	920 769 015

Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств дочерних обществ, покрывают обязательства: NOVATEK GAS&POWER GMBH по покупке и продаже природного газа и соответствующих производных финансовых инструментов; Novatek Gas&Power Asia PTE LTD по покупке и продаже СПГ; Novatek Equity по займу от «Фонда Шелкового Пути».

Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств совместных предприятий, покрывают обязательства: ОАО «Ямал СПГ» и его дочернего общества, перед третьими лицами (Министерством Финансов Российской Федерации, владельцами СПГ-терминалов, российскими и иностранными банками и др.); ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК» по кредитным договорам с российским банком. Данные гарантии имеют различные сроки действия, которые зависят от окончания строительства СПГ заводов и выхода на проектную мощность.

Сроки действия гарантий и поручительств варьируются от 2021 до 2031 года.

Отток средств (экономических выгод), необходимых для погашения обязательств по указанным договорам, не является вероятным, соответственно оценочное обязательство в бухгалтерской отчетности создано не было.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе I «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. Общество выплатило членам Совета директоров, Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 7 335 557 тыс. руб. (2019 г. – 4 299 700 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают социальные взносы.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разведенная прибыль на акцию не рассчитывалась.

	в тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	376 580 279	237 224 510
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	3 036 306	3 036 306
Базовая прибыль на акцию, руб.	124	78

15. Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

	в тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Прибыль до налогообложения	408 475 796	250 999 553
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	3 922 312	3 792 883
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	(252 920 523)	(185 917 222)
Временные вычитаемые разницы	881 616	328 519
Временные налогооблагаемые разницы	(922 319)	5 846
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	24 088	(450 691)
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	159 460 970	68 758 888

Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые, расходы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность и прочих расходов.

Постоянные налогооблагаемые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дивидендов полученных, а также безвозмездно полученных средств от дочерних компаний в сумме 197 423 270 тыс. руб. (в 2019г. – 84 460 000 тыс.руб.).

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, оценочных резервов и обязательств, представленных резервом на будущую оплату отпусков и обязательных отчислений по ним.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости остатка готовой продукции.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

	в тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Прибыль до налогообложения	408 475 796	250 999 553
Сумма условного расхода по налогу на прибыль*	81 695 159	50 199 911
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	(49 799 642)	(36 424 868)
Изменение отложенных налоговых активов	176 325	65 704
Изменение отложенных налоговых обязательств	(184 466)	1 169
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	4 818	(90 138)
Текущий налог на прибыль	31 892 194	13 751 778

* Ставка налога на прибыль – 20%.

В 2012 г. Общество стало участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее «КГН»), созданной компаниями Группы:

- ПАО «НОВАТЭК»
- ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»
- ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»
- ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»
- ООО «НОВАТЭК-Северо-Запад»

С 2013 г. в состав КГН включена также ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга».

В 2014 г. следующие компании Группы были включены в состав КГН:

- ООО «НОВАТЭК-Челябинск»;
- ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»;
- ООО «НОВАТЭК-Пермь»;
- ООО «НОВАТЭК Московская область»;
- ООО «НОВАТЭК НТЦ».

С 2015 г. в состав КГН включена ООО «НОВАТЭК-Кострома».

Ответственный участник КГН с 1 января 2012 г. – ООО «НОВАТЭК – Северо-Запад», с 1 января 2015 г. – ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга».

В Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год и бухгалтерском балансе задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается по детализирующей строке 5565 «Прочая кредиторская задолженность» статьи 1520 «Кредиторская задолженность», задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается по детализирующей строке 5513 «Прочая дебиторская задолженность» статьи 1230 «Дебиторская задолженность».

16. Условные обязательства

Секторальные санкции, введенные правительством США. 16 июля 2014 г. Управление по контролю за иностранными активами казначейства США (OFAC) выпустило Идентификационный список секторальных санкций (далее – «Список»), в который было включено ПАО «НОВАТЭК». Список запрещает гражданам и юридическим лицам США, и лицам, находящимся на территории США, предоставлять новое финансирование Обществу на срок более 60 дней (до 28 ноября 2017 г. данное ограничение относилось к новому финансированию на срок более 90 дней), однако все прочие сделки и операции, включая финансовые, осуществляемые гражданами и юридическими лицами США и на территории США с Обществом, не запрещаются. Включение в Список не повлияло на деятельность Общества в любой юрисдикции, а также не влияет на активы Общества, размещенные акции и заемные средства.

В настоящее время Общество совместно с иностранными партнерами привлекает необходимое совместным предприятиям финансирование на рынках капитала и у кредиторов за пределами США.

Руководство проанализировало инвестиционные программы Общества и существующий кредитный портфель и пришло к выводу, что Общество имеет достаточный объем денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности, для финансирования в требуемом объеме своей основной хозяйственной деятельности, в том числе финансирования всех запланированных инвестиционных программ, а также для своевременного обслуживания и погашения всех имеющихся на текущую отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований Общества и, таким образом, включение в Список не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества.

Налогообложение. Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

17. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

17.1. Рыночный риск

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в большей степени затрагивает денежные средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты, полученные заемным средствам, а также займы выданные).

Информация о величине активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте представлены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 2 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел IV Пункт 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел IV Пункт 7 «Заемные средства».

Выручка от экспортных продаж выражена в иностранной валюте (евро, польские злотые). Информацию о величине выручки смотри в Разделе IV Пункт 9 «Доходы по обычным видам деятельности». Расходы Общества в основном выражены в российских рублях и не привязаны к иностранным валютам.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску колебания процентных ставок на финансовые обязательства с переменными процентными ставками. Изменение процентных ставок влияет в основном на заемные средства, изменяя либо их справедливую стоимость (заемные средства с фиксированной процентной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (заемные средства с переменной процентной ставкой). Для того, чтобы снизить данный риск, Общество производит периодический анализ существующих на рынке процентных ставок, и в зависимости от результатов анализа руководство принимает решения, какой из доступных способов финансирования наиболее выгоден – с фиксированной или переменной процентной ставкой. В случаях, когда происходит значительное изменение текущей рыночной фиксированной или переменной процентной ставки, руководство рассматривает возможность рефинансирования определенного долга по более выгодной процентной ставке.

Портфель процентных заемных средств Общества представлен ниже:

	в тыс. руб.		
Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
С фиксированной ставкой	132 422 315	112 623 383	123 945 265
С переменной ставкой	45 341 200	-	-
Итого	177 763 515	112 623 383	123 945 265

17.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Информация о величине активов Общества, подверженных кредитному риску представлены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 2 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел IV Пункт 4 «Дебиторская задолженность»;
- раздел IV Пункт 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел IV Пункт 13 «Связанные стороны» (гарантии выданные).

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Информация о контрагентах, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10 % приведена в Разделе IV Пункт 9 «Доходы по обычным видам деятельности». Основные суммы банковских депозитов Общества размещены в основном в одном банке, что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

17.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение размеров собственных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

Общество использует различные краткосрочные кредитные линии. Кредитные линии и банковские овердрафты могут использоваться Обществом для удовлетворения краткосрочных потребностей в финансировании. Для обеспечения потребностей в денежных средствах на более постоянной основе Общество обычно привлекает долгосрочные кредиты на доступных международных и внутренних рынках.

Информация о величине обязательств Общества представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 7 «Заемные средства»;
- раздел IV Пункт 8 «Кредиторская задолженность».

18. События после отчетной даты

20 января 2021 г. была погашена сумма займа по NOVATEK FINANCE DAC в размере 650 000 000 долларов США.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

16 февраля 2021 г.



Михельсон Л. В.

Зобова Ю. А.

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Приложение 1

Наличие и движение финансовых вложений

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020г.	571 773 807	-	219 016 530	(43 685 739)	-	-	-	-	747 104 598	-
	5311	за 2019г.	583 590 864	-	116 850 589	(128 667 646)	-	-	-	-	571 773 807	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	за 2020г.	319 167 647	-	54 359	-	-	-	-	-	319 222 006	-
	5312	за 2019г.	319 131 225	-	14 485 797	(14 449 375)	-	-	-	-	319 167 647	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ и совместных предприятий	53021	за 2020г.	319 167 647	-	54 359	-	-	-	-	-	319 222 006	-
	53121	за 2019г.	319 131 225	-	14 485 797	(14 449 375)	-	-	-	-	319 167 647	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	за 2020г.	252 606 160	-	218 962 171	(43 685 739)	-	-	-	-	427 882 592	-
	5314	за 2019г.	264 459 639	-	102 364 792	(114 218 271)	-	-	-	-	252 606 160	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	за 2020г.	252 606 160	-	218 962 171	(43 685 739)	-	-	-	-	427 882 592	-
	53142	за 2019г.	264 459 639	-	102 364 792	(114 218 271)	-	-	-	-	252 606 160	-
Депозитные вклады	53043	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020г.	101 136 059	-	731 775 155	(692 573 063)	-	-	-	-	140 338 151	-
	5315	за 2019г.	38 209 328	-	62 927 229	(498)	-	-	-	-	101 136 059	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	за 2020г.	101 136 059	-	731 775 155	(692 573 063)	-	-	-	-	140 338 151	-
	5318	за 2019г.	38 209 328	-	62 927 229	(498)	-	-	-	-	101 136 059	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	за 2020г.	614 307	-	705 714	(458 142)	-	-	-	-	861 879	-
	53182	за 2019г.	498	-	614 307	(498)	-	-	-	-	614 307	-
Депозитные вклады	53083	за 2020г.	100 521 752	-	731 069 441	(692 114 921)	-	-	-	-	139 476 272	-
	53183	за 2019г.	38 208 830	-	62 312 922	-	-	-	-	-	100 521 752	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	672 909 866	-	950 791 685	(736 258 802)	-	-	-	-	887 442 749	-
	5310	за 2019г.	621 800 192	-	179 777 818	(128 668 144)	-	-	-	-	672 909 866	-

Запасы
Наличие и движение запасов

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2020г.	9 153 479	-	398 316 266	(400 496 200)	-	-	X	6 973 545	-
	5420	за 2019г.	11 342 861	-	417 074 516	(419 263 898)	-	-	X	9 153 479	-
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	95 035	-	523 020	(511 154)	-	-	-	106 901	-
	5421	за 2019г.	81 414	-	460 100	(446 479)	-	-	-	95 035	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4 669 202	-	147 871 618	(148 730 257)	-	-	-	3 810 563	-
	5422	за 2019г.	3 682 594	-	177 224 761	(176 238 153)	-	-	-	4 669 202	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 992 800	-	120 499 524	(121 336 907)	-	-	-	1 155 417	-
	5423	за 2019г.	3 019 985	-	117 042 805	(118 069 990)	-	-	-	1 992 800	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные расходы на остаток нерезализованных	5405	за 2020г.	2 396 442	-	129 422 104	(129 917 882)	-	-	-	1 900 664	-
	5425	за 2019г.	4 558 868	-	122 346 850	(124 509 276)	-	-	-	2 396 442	-

Запасы в залоге

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	34 859 571	30 228 413	35 351 397
в том числе:				
Сырье и товары для перепродажи	5441	34 859 571	30 228 413	35 351 397
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- 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	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	66 476 026	-	215 880 317	-	-	(43 796 791)	-	-	53 859 103	292 418 655	-
	5521	за 2019г.	48 567 494	-	183 509 621	-	-	(165 601 089)	-	-	-	66 476 026	-
в том числе:													
Прочая	5502	за 2020г.	66 476 026	-	215 880 317	-	-	(43 796 791)	-	-	53 859 103	292 418 655	-
	5522	за 2019г.	48 567 494	-	183 509 621	-	-	(165 601 089)	-	-	-	66 476 026	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	140 145 636	(19 951)	1 096 154 543	-	-	(1 129 206 131)	4 121	-	(53 859 103)	53 234 945	(15 830)
	5530	за 2019г.	57 767 979	(4 121)	1 085 141 628	-	(15 830)	(1 002 763 971)	-	-	-	140 145 636	(19 951)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	21 107 952	(4 121)	582 720 016	-	-	(572 845 243)	4 121	-	-	30 982 725	-
	5531	за 2019г.	31 110 096	(4 121)	632 195 932	-	-	(642 198 076)	-	-	-	21 107 952	(4 121)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 319 831	(15 830)	147 703 095	-	-	(146 608 112)	-	-	-	7 414 814	(15 830)
	5532	за 2019г.	7 737 472	-	133 872 263	-	(15 830)	(135 289 904)	-	-	-	6 319 831	(15 830)
Прочая	5513	за 2020г.	112 717 853	-	365 731 432	-	-	(409 752 776)	-	-	(53 859 103)	14 837 406	-
	5533	за 2019г.	18 920 411	-	319 073 433	-	-	(225 275 991)	-	-	-	112 717 853	-
Итого	5500	за 2020г.	206 621 662	(19 951)	1 312 034 860	-	-	(1 173 002 922)	4 121	-	X	345 653 600	(15 830)
	5520	за 2019г.	106 335 473	(4 121)	1 268 651 249	-	(15 830)	(1 168 365 060)	-	-	X	206 621 662	(19 951)

Наличие и движение кредиторской задолженности и прочих обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение, курсовые разницы	Списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства - всего	5551	за 2020г.	104 466 105	53 047 730	-	13 324 540	-	(42 553 235)	128 285 140
	5571	за 2019г.	122 572 540	27 677 300	-	(39 421 945)	-	(6 361 790)	104 466 105
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020г.	-	45 394 660	-	440 890	-	8 573 890	54 409 440
	5572	за 2019г.	7 946 050	-	-	(764 260)	-	(7 181 790)	-
займы	5553	за 2020г.	104 466 105	7 653 070	-	12 883 650	-	(51 127 125)	73 875 700
	5573	за 2019г.	114 626 490	27 677 300	-	(38 657 685)	-	820 000	104 466 105
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства - всего	5560	за 2020г.	74 567 576	1 122 787 928	-	(1 091 790 108)	-	42 553 235	148 118 631
	5580	за 2019г.	53 469 242	1 337 736 708	-	(1 323 000 164)	-	6 361 790	74 567 576
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	43 412 704	491 287 713	-	(487 341 259)	-	-	47 359 158
	5581	за 2019г.	39 746 277	505 545 503	-	(501 879 076)	-	-	43 412 704
авансы полученные	5562	за 2020г.	18 420 160	316 640 401	-	(294 591 185)	-	-	40 469 376
	5582	за 2019г.	3 508 082	350 437 847	-	(335 525 769)	-	-	18 420 160
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 667 251	161 224 072	-	(160 272 107)	-	-	4 619 216
	5583	за 2019г.	7 711 797	192 489 826	-	(196 534 372)	-	-	3 667 251
кредиты и займы	5564	за 2020г.	8 157 278	13 050 795	-	(13 483 222)	-	42 553 235	50 278 086
	5584	за 2019г.	2 290 725	12 430 430	-	(12 925 667)	-	6 361 790	8 157 278
прочая	5566	за 2020г.	910 183	140 584 947	-	(136 102 335)	-	-	5 392 795
	5586	за 2019г.	212 361	276 833 102	-	(276 135 280)	-	-	910 183
Итого	5550	за 2020г.	179 033 681	1 175 835 658	-	(1 078 465 568)	-	X	276 403 771
	5570	за 2019г.	176 041 782	1 365 414 008	-	(1 362 422 109)	-	X	179 033 681

Затраты на производство (расходы на продажу)

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	149 168 630	176 684 057
Расходы на оплату труда	5620	14 240 504	9 081 092
Отчисления на социальные нужды	5630	2 307 809	1 471 886
Амортизация	5640	361 544	233 710
Прочие затраты	5650	132 537 047	128 144 100
Итого по элементам	5660	298 615 534	315 614 845
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	121 323 896	118 045 385
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	858 640	(986 610)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	420 798 070	432 673 620

Обеспечения обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	1 256 227	1 295 961	319 181
в том числе:				
Гарантии полученные	5801	1 256 227	1 295 961	319 181
Выданные - всего	5810	1 106 131 436	855 838 231	920 769 015
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	1 106 131 436	855 838 231	920 769 015