

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Самаранефтегаз»

за 2021 год

**МОСКВА
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз» (ОГРН 1026300956990), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Самаранефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором указано о завершении 30.04.2021 реорганизации Акционерного общества «Самаранефтегаз» в форме выделения из Акционерного общества «Самаранефтегаз» Общества с ограниченной ответственностью «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1» (ООО «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1») с одновременным слиянием последнего с Обществом с ограниченной ответственностью «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 30 апреля 2021 года за номером 2216300414405. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в Таблице 5 «Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год о недвижимом имуществе, по которому не завершена процедура государственной регистрации права собственности. Остаточная стоимость данного имущества по состоянию на 31.12.2021 составила сумму 23 535 720 тыс. рублей. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор АО «АКГ «РБС»
(кв. аттестат № 024832 от 28.01.1999
выдан на неограниченный срок),
(ОРНЗ 21206027632)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, действующий на основании доверенности № 08 от 11 января 2022 года
(ОРНЗ 21606075685)



**Максим Григорьевич
Горелов**

**Людмила Петровна
Фомичева**

«14» февраля 2022 года

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

Сведения об Аудируемом лице:

Акционерное общество «Самаранефтегаз»,
ОГРН 1026300956990,
443071, Самарская область, город Самара, проспект Волжский, дом 50.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "Самаранефтегаз" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности добыча нефти ИНН _____ по _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ОКВЭД 2 _____
 Непубличное акционерное общество/частная _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 443071, г. Самара, Волжский проспект, 50

Коды		
0710001		
31	12	2021
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____
 "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7708171870
ОГРН/ОГРНИП	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
			<u>20 21</u> г.	<u>20 20</u> г.	<u>20 19</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	7 816 628	9 674 206	9 866 191
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	178 291	274 751	274 753
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	2 241 868	3 446 530	2 471 419
Раздел 5	Основные средства	1150	98 360 064	97 958 141	97 979 690
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 10	Финансовые вложения	1170	49 375	7 762	655 602
Раздел 17	Отложенные налоговые активы	1180	3 228 257	4 491 508	2 606 707
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 618 151	3 311 473	3 892 078
-	Итого по разделу I	1100	114 492 634	119 164 371	117 746 440
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 9	Запасы	1210	3 799 321	3 463 551	3 342 842
Раздел 9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	229 167	162 844	41 894
Раздел 12	Дебиторская задолженность	1230	64 651 957	47 039 198	57 531 987
Раздел 12	<i>в том числе:</i> Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	64 383 642	46 752 915	56 645 324
Раздел 12	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	268 315	286 283	886 663
Раздел 10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 216	594	964
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
Раздел 11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 479	939	926
Раздел 12	Прочие оборотные активы	1260	991 554	511 180	366 165
-	<i>в том числе:</i> не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	69 674 694	51 178 306	61 284 778
-	БАЛАНС	1600	184 167 328	170 342 677	179 031 218

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел 15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 583	3 583	3 583
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Раздел 15	Переоценка внеоборотных активов	1340	736 077	965 011	988 929
Раздел 15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 15	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 16,18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	105 931 457	89 643 326	81 676 142
-	Итого по разделу III	1300	106 671 296	90 612 099	82 668 833
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 17	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 136 701	8 309 357	6 783 392
Раздел 19	Оценочные обязательства	1430	9 695 956	15 430 758	12 511 478
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1450	440 806	486 851	495 693
-	Итого по разделу IV	1400	18 273 463	24 226 966	19 790 563
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
Раздел 12	Кредиторская задолженность	1520	57 540 115	32 723 757	35 048 043
-	Доходы будущих периодов	1530	155	168	152
Раздел 19	Оценочные обязательства	1540	1 682 299	1 559 168	1 523 627
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1550	-	21 220 519	40 000 000
-	Итого по разделу V	1500	59 222 569	55 503 612	76 571 822
-	БАЛАНС	1700	184 167 328	170 342 677	179 031 218

Руководитель  А.В. Бакан
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.Н. Чуприна
(расшифровка подписи)

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре
по доверенности № 1604 от 01.01.2022



Доверенность № СИГ-03128 от 01.01.2022
09 " февраля 20 22 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 21 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация <u>АО "Самаранефтегаз"</u>	по ОКПО	31	12 2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	05013846	
Вид экономической деятельности <u>добыча нефти</u>	по ОКВЭД 2	6315229162	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличное акционерное общество/частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС	06.10.1	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	12267	16
		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г.
Раздел 16	Выручка	2110	320 713 136	186 267 648
Раздел 16	Себестоимость продаж	2120	(251 836 641)	(140 034 937)
Раздел 16	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(950 807)	(1 602 424)
Раздел 16	Валовая прибыль (убыток)	2100	67 925 688	44 630 287
Раздел 16	Коммерческие расходы	2210	(283 049)	(306 497)
Раздел 16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 529 842)	(2 670 977)
Раздел 16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 112 797	41 652 813
Раздел 16	Доходы от участия в других организациях	2310	144 336	-
Раздел 16	Проценты к получению	2320	1 450	3 324
Раздел 16	Проценты к уплате	2330	(905 473)	(936 246)
Раздел 16	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
Раздел 16	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
Раздел 16	Прочие доходы	2340	1 448 646	6 609 045
Раздел 16	Прочие расходы	2350	(3 274 703)	(5 635 339)
Раздел 16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62 527 053	41 693 597
Раздел 17	Налог на прибыль	2410	(10 790 882)	(6 980 007)
Раздел 17	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(9 485 417)	(7 338 843)
Раздел 17	отложенный налог на прибыль	2412	(1 305 465)	358 836
Раздел 14	Прочее	2460	118 895	10 778
Раздел 14	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	119 002	17 128
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Раздел 18	Чистая прибыль (убыток)	2400	51 855 066	34 724 368

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г.
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль	2530	-	-
Раздел 18	Совокупный финансовый результат периода	2500	51 855 066	34 724 368
Раздел 18	Справочно			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб/акцию)	2900	952 439 980	637 794 522
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Бакан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Чуприна О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самара
по доверенности № 1604 от 01.01.2022

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2021 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.							
	3100	3 583	-	988 929	179	81 676 142	82 668 833
За 20 20 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:						34 724 368	34 724 368
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	34 724 368	34 724 368
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					(26 781 102)	(26 781 102)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(26 781 102)	(26 781 102)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(23 918)	-	23 918	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	3 583	-	965 011	179	89 643 326	90 612 099
За 20 21 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:						51 855 066	51 855 066
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	51 855 066	51 855 066
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320					(35 795 869)	(35 795 869)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(9 292 020)	(9 292 020)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(26 503 849)	(26 503 849)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(228 934)	-	228 934	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	3 583	-	736 077	179	105 931 457	106 671 296

Форма 0710004 с. 2

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	90 691 316	82 758 339	

Руководитель (подпись)

Бакан А.В.

Главный бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

по доверенности № СНГ - 223/22 от 01.01.2022

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учалы" г. Самара по доверенности № 1604 от 01.01.2022

" 09 " февраля 20 22 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 21 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности добыча нефти
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 21</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего (Поясн. П. 20)	4110	307 404 125	202 576 057
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (Поясн. П. 20)	4111	305 952 957	195 452 641
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (Поясн. П. 20)	4112	868 934	314 631
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Поясн. П. 20)	4119	582 234	6 808 785
Платежи - всего (Поясн. П. 20)	4120	(237 286 830)	(140 356 008)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Поясн. П. 20)	4121	(26 865 257)	(31 241 269)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 542 739)	(5 505 481)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(11 130 721)	(7 366 781)
иных налогов и сборов	4125	(193 010 938)	(93 071 266)
поисковые затраты	4128	(-)	(554 870)
прочие платежи (Поясн. П. 20)	4129	(737 175)	(2 616 341)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	70 117 295	62 220 049
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего (Поясн. П. 20)	4210	1 254 562	660 691
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	107 682	9 904
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (Поясн. П. 20)	4213	1 000 722	650 411
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (Поясн. П. 20)	4214	146 158	376
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 074 925)	(17 032 111)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (Поясн. П. 20)	4221	(21 419 530)	(16 388 803)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(38 970)	(1 050)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (Поясн. П. 20)	4223	(1 000 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы (Поясн. П. 20)	4228	(616 425)	(642 258)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 820 363)	(16 371 420)

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего (Поясн. П. 20)	4320	(48 296 392)	(45 848 619)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (Поясн. П. 21)	4322	(47 724 368)	(45 560 583)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи (Поясн. П. 20)	4329	(572 024)	(288 036)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(48 296 392)	(45 848 619)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	540	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	939	926
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 479	939
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	3

Руководитель

Бакан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ - 223122 от 01.01.2022

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре по доверенности № 1604 от 01.01.2022

" 09 февраля 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «САМАРАНЕФТЕГАЗ» ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	5
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	6
6.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	10
7.	ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА	13
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
9.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	17
10.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	19
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
12.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
13.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	25
14.	НАЛОГИ И СБОРЫ	26
15.	КАПИТАЛ	26
16.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	27
17.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	30
18.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ	31
19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	32
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	34
21.	СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	34
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	35

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самаранефтегаз» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 09 февраля 2022 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Самаранефтегаз» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано Постановлением от 24.05.1994 № 819 Администрации Ленинского района г. Самары. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия № 393.4 серии АООТ выдано Администрацией Ленинского района г. Самары. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 63 №0094319 выдано 29.08.2002 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Самары (ОГРН 1026300956990).

30.04.2021 Общество реорганизовано в форме выделения из него Общества с ограниченной ответственностью «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1» (ООО «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1»), осуществляемой одновременно со слиянием с Обществом с ограниченной ответственностью «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2» (ООО «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2»), создаваемого путем реорганизации в форме выделения из ООО «Кинельский склад» и созданием в результате реорганизации в форме выделения, осуществляемой одновременно со слиянием, ООО «Самаранефть».

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

В соответствии с данными, содержащимися в ЕГРЮЛ, адрес регистрации Общества: 443071, Самарская область, г. Самара, пр-т Волжский, д. 50.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

ИСПОЛНЯЮЩИЙ ОБЯЗАННОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА, действующий на основании Устава, Лунин Дмитрий Александрович.

В период с 1 января по 7 октября 2021 года генеральным директором Общества являлся Анжигур Сергей Адольфович.

В состав **РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ** Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 1 Состав Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

1.	Лысенков Олег Вячеславович	ПАО «НК «Роснефть», Менеджер Управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита
2.	Афанасьев Александр Владимирович	ПАО «НК «Роснефть», Менеджер Управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита
3.	Соколова Светлана Эдуардовна	АО «Самаранефтегаз», начальник казначейско-финансового управления

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами акций Общества являлись:

Таблица 2 Владельцы акций

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных / привилегированных акций
1	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Трейд»	49 обыкновенных акций и 13 привилегированных акций

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Поиск, разведка, добыча нефти, газа

Общество имело следующие филиалы и представительства:

Учебный Центр с местом нахождения: Российская Федерация, 446305, Самарская область, г. Отрадный, ул. Сабирзянова, д. 22а.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5 105 человек.

1.5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В 2021 году Общество участвовало в реорганизации в форме выделения из него Общества с ограниченной ответственностью «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1» (ООО «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1»), осуществляемой одновременно со слиянием с Обществом с ограниченной ответственностью «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2» (ООО «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2»), создаваемого путем реорганизации в форме выделения из ООО «Кинельский склад» и созданием в результате реорганизации в форме выделения, осуществляемой одновременно со слиянием, ООО «Самаранефть».

Реорганизация проводилась на основании решения единственного акционера Общества – ООО «РН-Трейд» от 30.12.2020.

В реорганизации участвовали следующие организации:

АО «Самаранефтегаз» - организация, реорганизуемая в форме выделения,

ООО «Кинельский склад» - организация, реорганизуемая в форме выделения,

ООО «САМАРАНЕФТЕГАЗ-1» - организация, создаваемая в результате выделения,

и реорганизуемая в форме слияния,

ООО «КИНЕЛЬСКИЙ СКЛАД-2» - организация, создаваемая в результате выделения, и реорганизуемая в форме слияния,

ООО «Самаранефть» - организация, создаваемая в результате выделения с одновременным слиянием.

Передаточный акт и разделительный баланс составлены «30» апреля 2021г.

Таблица 0.1 Данные Передаточного акта и Разделительного баланса

(тыс.руб.)

Описание хозяйственной операции	Стоимостная оценка
Активы	12607174
Нематериальные активы	494583
Материальные поисковые активы	1608982
Основные средства	8653327
Отложенные налоговые активы	547237
Прочие внеоборотные активы	456763
Запасы	771125
Дебиторская задолженность	11833
Денежные средства и денежные эквиваленты	45825
Прочие оборотные активы	17499
Обязательства	12607174
Нераспределенная прибыль	9299628
Отложенные налоговые обязательства	762107
Оценочные обязательства (долгосрочные)	2414995
Прочие обязательства	12311
Кредиторская задолженность	47921
Оценочные обязательства (краткосрочные)	70212

Общество понесло расходы, связанные с реорганизацией, в общей сумме 23 427 тыс.руб.

В результате реорганизации Уставный капитал Общества не изменился.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

▪ В 2021 году согласно указаний МУК «Требования к формированию и содержанию бухгалтерской (финансовой) отчетности» № ПЗ-07 М-0254 денежные потоки отражаются в ОДДС в нетто-оценке, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2020 год.

Таблица 3.1 Изменение показателей Отчета о движении денежных средств за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2020 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (поясн.п. 20)	4112	314631	63672186	(63357555)	Приведение в соответствие сопоставимых показателей согласно указаний МУК «Требования к формированию и содержанию бухгалтерской (финансовой) отчетности» № ПЗ-07 М-0254
прочие поступления	4119	6808785	18886376	(12077591)	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (поясн.п. 20)	4121	(31241269)	(76152979)	44911710	
на прочие платежи	4125	(93071266)	(123594702)	30523436	
поступления - всего	4110	202576057	278011203	(75435146)	
Платежи - всего	4120	(140356008)	(215791154)	75435146	

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| ▪ Здания | от 15 до 100 лет |
| ▪ Сооружения | от 7 до 30 лет |
| ▪ Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2021	196397420	(123745580)	18838342	(25849065)	19528703	(15786736)	-	-	189386697	(120 003 613)
	2020	185475422	(107057700)	97614460	(86692462)	50952139	(67640019)	-	-	196397420	(123 745 580)
Здания и сооружения	2021	153219280	(87787205)	15163371	(16399496)	11247020	(12451523)	-	-	151983155	(88 991 708)
	2020	143632463	(74113777)	74283070	(64696253)	34571595	(48245023)	-	-	153219280	(87 787 205)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	42665113	(35522285)	3641053	(9384226)	8228337	(3311712)	-	-	36921940	(30 605 660)
	2020	41331971	(32532503)	23037783	(21704641)	16162565	(19152347)	-	-	42665113	(35 522 285)
Прочие виды основных средств	2021	513027	(436090)	33918	(65343)	53346	(23501)	-	-	481602	(406 245)
	2020	510988	(411420)	293607	(291568)	217979	(242649)	-	-	513027	(436 090)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2021	18726	x	152	(1383)	x	x	x	x	17495	x
	2020	18726	x	28771	(28771)	x	x	x	x	18726	x

В том числе выбыло в результате реорганизации – 24 006 194 тыс. руб., накопленная амортизация – (17 822 327) тыс. руб. по группам:

- Здания и сооружения - 16 320 233 тыс. руб., накопленная амортизация – (11 187 199) тыс. руб.;
- Машины, оборудование, транспортные средства - 7 629 458 тыс. руб., накопленная амортизация – (6 589 219) тыс. руб.;
- Прочие виды основных средств – 56 503 тыс. руб., накопленная амортизация – (45 909) тыс. руб.

Таблица 5 Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	32779056	34398330	25918947
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	32141076	34056689	25577317

* Приводится по первоначальной стоимости.

Таблица 6 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	619749	785648	844684
в том числе:	215247	258429	268664
здания			
сооружения	122899	154420	149551
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	11172875	12042687	11761323
Основные средства, переведенные на консервацию	2367921	2340061	822888
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	1128476	1183085	1117921

Таблица 7 Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке	22111	26153	12749
Незавершенное строительство, в т.ч.	28954869	25280148	19549219
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	3178338	172830	218990
Всего	28976980	25306301	19561968

Выбыло в результате реорганизации – 2 469 460 тыс. руб., в т.ч. по группам:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

- оборудование к установке – 7 572 тыс. руб.;
- незавершенное строительство – 2 461 888 тыс. руб.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) – потонным методом;
- лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) – потонным методом. Объем доказанных запасов нефти и газа по лицензионным участкам устанавливается ежегодно по данным независимого аудитора, подтверждающего соответствие запасов по классификации «Системы управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)) отчету «ДеГольер энд МакНотон».
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общераспространенных полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

по Группе «Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец» – линейный способ;

по Группе «Прочие лицензии» – линейный способ;

по Группе «Результаты сейсмических исследований 3D и 4D на участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью» – способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

от 3 до 5 лет

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 8 Информация о нематериальных активах

(тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2021	13169298	(5447315)	932513	(3571170)	1588606	(523877)	10530641	(4382586)
	2020	12909670	(4768264)	259727	(99)	56	(679107)	13169298	(5447315)
Лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2021	10794359	(4939373)	695338	(3109456)	1507861	(406889)	8380241	(3838401)
	2020	10702795	(4431943)	91640	(76)	47	(507477)	10794359	(4939373)
Прочие лицензии	2021	1352	(407)	8	(44)	161	(17)	1316	(263)
	2020	1368	(244)	7	(23)	9	(172)	1352	(407)
Результаты сейсмических исследований 3D и 4D на участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью	2021	2353209	(491727)	236955	(461156)	80243	(116655)	2129008	(528139)
	2020	2185210	(321093)	167999	-	-	(170634)	2353209	(491727)
Прочие, всего:	2021	20378	(15808)	212	(514)	341	(316)	20076	(15783)
	2020	20297	(14984)	81	-	-	(824)	20378	(15808)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенным и сроками полезного использования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

В том числе выбыло в результате реорганизации результаты сейсмических исследований 3D и 4D на участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью – 461 156 тыс. руб., накопленная амортизация – (80 243) тыс. руб

Таблица 9 Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов

(тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	1668573	1952223	1724785
В т. ч. по видам: Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	1661808	1952223	1724741

В результате реорганизации выбыло вложений в создание отдельных нематериальных активов на сумму 113 670 тыс.руб.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 10 Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование

(тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученных в пользование	372855	381802	353654
Прочие	372855	381802	353654

Таблица 11 Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью

(тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	15570	16069	11500
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	15570	16069	11500

7. ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Компании право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. совмещенные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на

информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;

- материальные поисковые активы - затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяло поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Общество прекращало признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежали реклассификации:

- лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенные лицензии) – в состав нематериальных активов;
- поисково-оценочные/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 12 Информация о поисковых активах

(тыс.руб.)

Группы лицензий	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	выбыло		Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	Накопленных убытков от обесценения			
Нематериальные поисковые активы - всего:	2021	274751	-	62795	(159255)	-	-	178291	-
	2020	274753	-	176	(178)	-	-	274751	-
в том числе: Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2021	274719	-	62695	(159147)	-	-	178267	-
	2020	274719	-	176	(176)	-	-	274719	-
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2021	32	-	100	(108)	-	-	24	-
	2020	34	-	-	(2)	-	-	32	-
Материальные поисковые активы - всего:	2021	3136888	-	638303	(1609119)	-	-	2166072	-
	2020	2373945	-	762943	-	-	-	3136888	-
в том числе: Поисковые скважины – не доказанные коммерческую целесообразность добычи	2021	1607065	-	432085	(360533)	-	-	1678617	-
	2020	1074763	-	532302	-	-	-	1607065	-
Сейсморазведочные работы на лицензионных участках с недоказанным КЦД	2021	1529823	-	206218	(1248586)	-	-	487455	-
	2020	1299182	-	230641	-	-	-	1529823	-

В том числе выбыло в результате реорганизации – 1 608 982 тыс. руб. по группам:

- Поисковые скважины – не доказанные коммерческую целесообразность добычи – 721 453 тыс. руб.;
- Сейсморазведочные работы на лицензионных участках с недоказанным КЦД – 887 480 тыс. руб.;
- Задолженность подрядчиков за реализованные товары (материалы и оборудование) для капитального строительства в сумме – 49 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе информация о поисковых активах (строка 1140 «Материальные поисковые активы») на 31 декабря 2021 г. отражена с учетом авансов, 600221 выданных в сумме 176 тыс.руб., задолженности подрядчиков за реализованные товары (материалы и оборудование) для капитального строительства в сумме 18 294 тыс.руб. и товаров (материалов и оборудования) стоимостью 57 326 тыс.руб., предназначенных для создания материальных поисковых активов.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов (актив ARO) в дисконтированной оценке и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам, за исключением активов ARO, признаваемых в расчетной оценке.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и/или восстановлению земельного участка) определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива ARO по ликвидации основных средств осуществляется потонным методом ежемесячно. Объем доказанных запасов нефти и газа по месторождениям устанавливается ежегодно по данным независимого аудитора, подтверждающего соответствие запасов по классификации «Системы управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)) отчету «ДеГольер энд МакНотон». Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начало года до начала отчетного месяца.

Актив ARO по ликвидации материальных поисковых активов на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью добычи не амортизируются.

Таблица 13 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	114410	160936	172431
<i>программное обеспечение</i>	<i>35714</i>	<i>21948</i>	<i>29480</i>
<i>Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей</i>	<i>68526</i>	<i>106366</i>	<i>102226</i>
<i>Сбор затрат до установления сроков списания</i>	<i>10170</i>	<i>32622</i>	<i>40725</i>
Актив ARO	2503741	3150537	3719647
Всего	2618151	3311473	3892078

В результате реорганизации Активов ARO выбыло на сумму 456 763 тыс. руб.

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- Материалы - по себестоимости каждой единицы на уровне партии материала;
- Товары - по себестоимости каждой единицы на уровне партии товара;
- Готовая продукция – по средней себестоимости (взвешенной).

С 01.01.2021г. изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Ввиду незначительности для показателей бухгалтерской отчетности сумм корректировок, связанных с этими изменениями, для отражения последствий изменений применялся перспективный метод.

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определялась комиссией Общества организацией, привлеченной, для выполнения оценки. Чистая стоимость продажи запасов определяется с привлечением оценщика ООО «Агентство оценки «Гранд Истейт».

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

С 01.01.2021г. изменен порядок формирования и признания резерва под обесценение запасов:

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

До 01.01.2021г. начисленные и восстановленные в отчетном году резервы под снижение стоимости запасов отражались свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

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

Так же по строке «Запасы» отражены:

- транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены:

- суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Таблица 14 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3800215	(894)	3467057	(3506)	3343491	(649)
в т.ч.						
Сырье и материалы	1570278	(894)	1346930	(3506)	1198661	(649)
Готовая продукция и товары	2170854	-	2109660	-	2125550	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	59083	-	10467	-	19280	-

В результате реорганизации запасы уменьшились на 771 125 тыс.руб, в т.ч. по группам:

Сырье и материалы – 140 508 тыс.руб.;

Готовая продукция и товары – 629 940;

Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу – 677 тыс.руб.

Таблица 15 Информация о движении резервов под обесценение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Строка отчетности	На начало периода	Изменение резерва за период		На конец периода
				создано, +	Восстановлено, -	
Резервы - всего	2021	Себестоимость	-	-	-	-
		Прочие расходы	3506	894	(3506)	894
	2020	Прочие расходы	649	2857	-	3506

Восстановление резерва под обесценение запасов произошло в связи с выбытием запасов, в отношении которых был сформирован резерв.

В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально и относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 16 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопительная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопительная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопительная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопительная корректировка		
Всего	2021	873397	(865041)	2045279	(2867126)	864082	-	-	-	51550	(959)
	2020	1520648	(864082)	3310	(650561)	-	(959)	-	-	873397	(865041)
Долгосрочные вложения – всего	2021	872265	(864502)	1043189	(1866079)	864082	-	-	420	49375	-
в т.ч.	2020	1519684	(864082)	3310	(649732)	-	(420)	(997)	-	872265	(864502)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	872265	(864502)	1043189	(1866079)	864082	-	-	420	49375	-
в т.ч.	2020	1519684	(864082)	3310	(649732)	-	(420)	(997)	-	872265	(864502)
Паи, акции и доли в УК	2021	870177	(864082)	39840	(864082)	864082	-	-	-	45935	-
	2020	867922	(864082)	2255	-	-	-	-	-	870177	(864082)
Предоставленные	2021	2088	(420)	1003349	(1001997)	-	-	-	420	3440	-
долгосрочные займы	2020	651762	-	1055	(649732)	-	(420)	(997)	-	2088	(420)
Краткосрочные вложения – всего	2021	1132	(539)	1002090	(1001047)	-	-	-	(420)	2175	(959)
в т.ч.	2020	964	-	-	(829)	-	(539)	997	-	1132	(539)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	1132	(539)	1002090	(1001047)	-	-	-	(420)	2175	(959)
в т.ч.	2020	964	-	-	(829)	-	(539)	997	-	1132	(539)
Предоставленные	2021	1132	(539)	1002090	(1001047)	-	-	-	(420)	2175	(959)
краткосрочные займы	2020	964	-	-	(829)	-	(539)	997	-	1132	(539)

Таблица 17 Информация о движении резервов под обесценение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период				На конец периода
			создано +	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	Переоценка	
Резервы – всего	2021	865041	-	-	864082	-	959
	2020	864082	959	-	-	-	865041

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 18 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	1479	939	926
Денежные средства	1479	939	926
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		412	498
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

В результате реорганизации сумма денежных средств и их эквивалентов уменьшилась на 45 825 тыс.руб.

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, отсутствуют суммы, недоступные для использования самим Обществом.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность обществ, входящих в группу Роснефть, не резервируется.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы недостач.

В 2021 году Общество не являлось получателем государственной помощи.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и на конец отчетного периода составили 62 452 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. и 2019 г. соответственно 76 217 тыс. руб., 89 462 тыс. руб.

Таблица 19 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	64786861	(134904)	47175309	(135452)	57932183	(400196)
Долгосрочная дебиторская задолженность	268315	-	286283	-	886663	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	3069	-	9445	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	265246	-	276838	-	886663	-
<i>В т.ч. расчеты по процентам</i>	129683	-	120960	-	-	-
<i>Расчеты с работниками по прочим операциям</i>	87727	-	92197	-	-	-
<i>Расчету по страхованию</i>	-	-	-	-	791224	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	47836	-	63681	-	95439	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	64518546	(134904)	46889026	(135452)	57045520	(400196)
в т.ч.:	61297746	(126334)	44028886	(127994)	54731294	(10309)
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	695149	(8470)	598316	(7423)	441490	(7423)
прочие дебиторы – всего	2525652	(100)	2261824	(35)	1872736	(382464)
<i>в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам</i>	1099427	-	27086	-	447135	-
<i>Недостачи и потери</i>	-	-	-	-	264432	(263782)
<i>Расчеты агента/комиссионера с покупателем</i>	955177	-	1671425	-	-	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	471048	(100)	562654	(35)	1161169	(118682)
Прочие оборотные активы	992597	(1043)	511839	(659)	366165	-
<i>В т.ч. недостачи и потери</i>	1043	(1043)	887	(659)	-	-
<i>Долгосрочные активы к продаже</i>	2679	-	70183	-	68147	-
<i>НДС с авансов выданных постав и подряд кроме НКС</i>	126055	-	91937	-	95579	-
<i>НДС по дебиторской задолженности капитального характера</i>	862820	-	348832	-	202439	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

В результате реорганизации Прочие оборотные активы уменьшились на сумму 17 499 тыс.руб., в т.ч.: - долгосрочные активы к продаже – 8 586 тыс. руб.;
- НДС по дебиторской задолженности капитального характера – 8 913 тыс.руб.

Таблица 20 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2021	135452	6884	(7095)	(337)	134904
	2020	400196	11304	(34793)	(241255)	135452
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2021	135452	6884	(7095)	(337)	134904
	2020	136414	11362	(7186)	(5138)	135452

Таблица 21 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	440806	486851	495693
Авансы полученные	13	-	-
Прочие кредиторы	440793	486851	495693
<i>В т.ч.</i> <i>Поставщики и подрядчики</i>	378341	407634	406231
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	57540115	32723757	35048043
Поставщики и подрядчики	13004923	10152789	11245557
Задолженность перед работниками общества	144202	164406	161777
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	42142251	19315706	22275201
Авансы полученные	23825	162304	66618
Прочие кредиторы	2224914	2928552	1298890
<i>В т.ч.</i> <i>Расчеты агента с принципалом за реализованные ТРУ</i>	955177	1671425	-
<i>Расчеты с Лизингодателем по Арендным обязательствам к выплате за предмет лизинга НКС (кроме ГРР)</i>	688615	677022	-
Прочие обязательства краткосрочные	-	21220519	40000000
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	21220519	40000000

В результате реорганизации прочие обязательства долгосрочные уменьшились на сумму 12 311 за счет задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

13. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 22 Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2021г.	74,29
2020г.	73,88
2019г.	61,91

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отсутствует.

Таблица 23 Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	-	14511
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	14511
Отрицательная курсовая разница	-	-
В т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

Операции, связанные с конвертацией валюты в 2021 году отсутствуют

Таблица 24 Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты

(тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	315
Сумма расходов	-	315

14. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (В соответствии со ст. 2 Закона Самарской области от ноября 2005 года № 187-ГД «О пониженных ставках налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет» АО «Самаранефтегаз» применена пониженная ставка в доле налогооблагаемой базы по Самарской области 13,5%);
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2021 году составил 155 308 359 тыс.руб., в 2020 году 90 221 490 тыс.руб.

Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья в 2021 году составил 56 673 243 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 25 Расчеты с бюджетом

Виды налогов и сборов	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	1099427	27086	447135
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	1987	11895
Налог на прибыль	1099187	23119	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	1879	435238
Задолженность государственных внебюджетных фондов	240	101	2
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	42142251	19315706	22275201
Налог на добавленную стоимость (НДС)	14972551	8361445	9528140
Налог на прибыль	-	688131	703727
Налог на добычу полезных ископаемых	12226612	9758335	11608333
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	14470845	-	-
Налог на имущество	346308	361912	303228
Прочая задолженность по налогам и сборам	39378	48116	42831
Задолженность по страховым взносам	86557	97767	88942

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 3 583 тыс.руб. и разделен на 49 обыкновенных акций номинальной стоимостью 56 550,50 руб. и 13 привилегированных акций номинальной стоимостью 62 424,00 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 179 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 736 077 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 228 934 тыс. рублей с 965 011 тыс.руб. на 31.12.2020 до 736 077 тыс.руб. на 31.12.2021 г. произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 106 733 748 тыс. руб., 90 691 316 тыс. руб., 82 758 339 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 16 042 432 тыс. руб. или 17,69 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 106 730 165 тыс. руб.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

С 01 января 2021 года на отдельных лицензионных участках Компании введен налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья, подлежащий

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

признанию в составе затрат, формирующих себестоимость продаж без включения в себестоимость единицы готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Выручка от операций по продаже материалов и оборудования подрядчикам с целью использования при выполнении работ по строительству внеоборотных активов Общества, отражена свернуто с расходами, относящимися к проданным товарам, в состав прочих доходов (расходов).

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 89 643 326 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 54 076 391 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет в отчетном периоде произошло за счет:

- выплаты дивидендов 26 503 849 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 228 934 тыс.руб.;
- изменениям по результатам реорганизации 9 292 020 тыс.руб., в т.ч. выбыло - 9 299 628 тыс.руб., увеличение на сумму 7 608 тыс. руб. в результате выбытия имущества в кластер, полученного в результате целевого финансирования

Величина чистой прибыли отчетного года составила 51 855 066 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 26 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	320713136	186267648
В том числе: реализация нефти	319871920	184121965
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(251836641)	(140034937)
В том числе: реализация нефти	(198800757)	(138440974)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(950807)	(1602424)
Валовая прибыль	67925688	44630287
Коммерческие расходы	(283049)	(306497)

Общехозяйственные и административные расходы	(2529842)	(2670977)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	65112797	41652813
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(2585744)	40784
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	1450	3324
<i>Проценты к уплате</i>	(905473)	(936246)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(65966)	(74576)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЮС)	(839506)	(861670)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	144336	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	775602	618857
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	382666	388772
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	352060	230085
Доходы от продажи прочего имущества	40876	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(2081317)	(244040)
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(157624)	(220972)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(46514)	(13682)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(1877179)	(9386)
<i>Иные прочие доходы</i>	673044	5990188
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	294088	5345599
Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудно извлекаемых запасов углеводородов доманиковых отложений	246493	234831
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	58728
Корректировки налогов и страховых взносов	-	154985
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	9156	-
Штрафы, пени, неустойки	91553	-
Прочие доходы	31754	196045
<i>Иные прочие расходы</i>	(1193386)	(5391299)
В том числе:		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(530224)	(4734182)
Расходы социального характера	(196354)	(198369)
Штрафы, пени, неустойки	(54212)	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(49775)	-
Расходы на реорганизацию	(23427)	-
Прочие расходы	(339394)	(458748)

Таблица 27 Распределение расходов Общества по элементам

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	9257583	7581966
Затраты на оплату труда	4193710	5903107
Отчисления на социальные нужды	1225800	1347931
Амортизация	13063579	21786233

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие затраты	227920860	107979708
Итого по элементам затрат	255661532	144598945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(61193)	15890
Итого расходы по обычным видам деятельности	255600339	144614835

В составе элемента «Амортизация» учтен эффект от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств, в результате чего расходы уменьшились на сумму 4 350 967 тыс.руб.

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Таблица 28 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	7885536	(8601551)	2817066	(932264)
<i>в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок</i>	-	-	-	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(1638876)	1049426	(2633298)	1107332
<i>в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок</i>	-	-	-	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(145412)	x	(147066)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	1983602	x	3969	x
<i>в т.ч. в результате применение пониженной (льготной) ставки налога на прибыль</i>	-	x	-	x

В результате реорганизации списано отложенных налоговых активов на сумму 547 237 тыс.руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 762 107тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 г., 2020 г. составил соответственно 1 305 465 тыс. руб., 358 836 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 29 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	62527053	41693597
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(9485417)	(7338843)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12505411)	(8338719)
Изменение отложенных налоговых активов	(716015)	1884802
Изменение отложенных налоговых обязательств	(589450)	(1525966)
Постоянный налоговый расход	(145412)	(147066)
Постоянный налоговый доход	1983602	3969
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	(95975)	10788
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(1305465)	358836
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(10790882)	(6980007)

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 49 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 56 550,50 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2770974,50 руб. и 13 привилегированных акций, номинальной стоимостью 62 424,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 811 512,00 руб.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 51 855 066,00 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 952 439 979,93 руб./акц. (при базовой прибыли 46 669 559 016,75 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 49).

По итогам работы за 2020 год Общество выплатило дивиденды в сумме 26 503 849 тыс.руб.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами АО «Самаранефтегаз».

Таблица 30 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		Передано в результате реорганизации	увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания			
Всего:	2021	16989926	2472977	(1135578)	-	(2485207)	(4463863)	11378255
	2020	14035105	5976489	(1206577)	-	-	(1815091)	16989926
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес	2021	15430758	1137176	-	-	(2414995)	(4456983)	9695956
	2020	12511478	4678544	-	-	-	(1759264)	15430758
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности								
по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2021	561348	491743	(523970)	-	-	-	529121
	2020	533467	552972	(525091)	-	-	-	561348
по предстоящей оплате отпусков	2021	431027	431391	(445572)	-	(45825)	-	371021
	2020	380628	506603	(456204)	-	-	-	431027
по корректировке расчета среднего заработка	2021	14	-	(14)	-	-	-	-
	2020	76	12	(74)	-	-	-	14
по премированию по	2021	72482	-	(21873)	-	-	(50609)	-

итогам программы долгосрочной мотивации	2020	43848	28634	-	-	-	-	72482
по рекультивации земли – текущие обязательства	2021	1380	-	-	-	-	-	1380
по ликвидации нефтешламовых амбаров	2020	1977	-	(597)	-	-	-	1380
Переликвидация (повторная ликвидация, восстановление тумб)	2021	791061	-	-	-	(61376)	(37007)	692678
Прочий вид ОЗО – Расходы ОВД	2020	789582	50659	(49180)	-	-	-	791061
	2021	191032	-	(2636)	-	(5640)	(5655)	177101
	2020	225762	16644	(51374)	-	-	-	191032
	2021	10286	-	(2795)	-	-	82	7573
	2020	9885	604	(203)	-	-	-	10286
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов								
Буровые шламовые амбары - текущие обязательства	2021	328423	379272	(85751)	-	(30083)	(2721)	589140
Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	2020	313288	99563	(84428)	-	-	-	328423
	2021	133840	20521	(34868)	-	(2872)	(15687)	100934
	2020	119905	41363	(27428)	-	-	-	133840
Лесовосстановление	2021	-	1051	-	-	-	-	1051
	2020	-	-	-	-	-	-	-
по ликвидации основных средств	2021	14455986	1133463	-	-	(2339411)	(4352266)	8897772
	2020	11604966	4666111	-	-	-	(1815091)	14455986
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов								
по судебным разбирательствам	2021	13047	15536	(18099)	-	-	-	10484
	2020	11721	13324	(11998)	-	-	-	13047

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 31 Информация о выданных и полученных обеспечениях

(тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	4017386	Обеспечения, полученные от третьей стороны
в т.ч.:	-	
векселя	-	
Имущество, находящееся в залоге	-	

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

30.1. ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

30.2. СТРАХОВАНИЕ

Общество продолжает заниматься страхованием имущества. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

30.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году в сумме 6 668 523 тыс.руб. (в 2020 году – 6 185 563 тыс.руб.).

30.4. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Группы Компаний «НК «Роснефть» принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Обществ Группы в текущих условиях.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по доверенности № СНГ-223/22 от 01.01.2022

Главный бухгалтер
Заместитель директора филиала ООО «РН-Учет»
в г. Самара по доверенности № 1604 от 01.01.2022



А.В. Бакан

О.Н. Чуприна

«09» февраля 2022 года

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2021 и 2020 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2021, 2020 и 2019 гг. указаны в таблицах ниже.

Зависимых обществ нет.

1. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 32 Информация об операциях с дочерними обществами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	25383	28770
Доходы от сдачи имущества в аренду	9373	28717
Прочие доходы	16010	53
<i>Затраты и расходы</i>	199202	188473
Покупка нефти и газа	3863	
Логистические услуги и расходы на транспортировку	140413	184620
Прочие расходы	54926	3853
<i>Денежные потоки</i>	(1821510)	(11366913)
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>	(1444527)	(7623350)
<i>Поступления</i>	18319	16390
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	11952	-
Прочие поступления	6367	16390
<i>Платежи</i>	(1462846)	(7639740)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1461977)	(7639740)
На прочие платежи	(869)	-
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>	(376983)	(3743563)
<i>Платежи</i>	(376983)	(3743563)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(338184)	(3743563)
поисковые активы	(38799)	-

Таблица 33 Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	12528	6704	3230
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	12528	3103	1884
- Расчеты с покупателями	12528	3103	1884
Финансовые вложения, в т.ч.	-	3601	1346
- долгосрочные	-	3601	1346
Обязательства	682298	785953	617599
Кредиторская задолженность, в т.ч.	682298	785953	617599
- долгосрочная	-	-	-

2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «Самаранефтегаз»;
- Заместителям генерального директора АО «Самаранефтегаз» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);

Таблица 34 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	184067	157678
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	157400	134560
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	26667	23118

3. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 35 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	320085954	185253341
Реализация нефти и газа	319645020	185250073
Доходы от сдачи имущества в аренду	31304	-
Прочая реализация		3268
Прочие доходы	409630	-
Затраты и расходы	352081	2152228
Покупка нефти и газа	352081	2152228
Прочие операции	X	X
Выдача долгосрочных кредитов и займов	1000000	-
Денежные потоки	251815581	150349535
Денежные потоки от текущих операций	301432837	150349535
Поступления	306554285	155875006
<i>(от продажи работ продуктов, работ, услуг)</i>	305546590	155875006
<i>Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей</i>	1007275	-
<i>прочие</i>	420	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	155765406
Платежи	(5121448)	(5525471)
<i>(поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(5121448)	(5525471)
<i>Прочие платежи</i>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	(5517097)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(1388440)	-
Поступления	1144336	-
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	1000000	-
<i>От выплаты дивидендов</i>	144336	
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	1000000	-
Платежи	(2532776)	-
<i>в связи с приобретением, созданием модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	(1529641)	-
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	(1000000)	-
<i>Поисковые активы</i>	(3135)	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(1000000)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(48228816)	-
Платежи	-	-
<i>Выплаты дивидендов</i>	(47724368)	-
<i>платежи по фин деям-ти (лизинг)</i>	(504448)	-

в т.ч. материнской компании	-	-
-----------------------------	---	---

Таблица 36 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	61567452	43849860	55618647
Дебиторская задолженность, в т.ч.	61566390	43847366	55616153
- долгосрочная	119239	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	1062	2494	2494
- долгосрочные	1062	2494	2494
Обязательства	5924058	54135	50268
Кредиторская задолженность, в т.ч.	5924058	54135	50268
- долгосрочная	-	-	-

4. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Самаранефтегаз» за период 2020 – 2021 годы, отсутствуют.

5. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 37 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1992000	892999
Реализация нефти и газа	91643	44891
Доходы от сдачи имущества в аренду	36995	74227
Прочие доходы	1863362	773881
Затраты и расходы	11773952	15968
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	66863	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	1348343	-
Расходы на электроэнергию	5848995	-
Расходы на страхование	95271	-
Прочие расходы	4414480	15968
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	9	-
Денежные потоки	(28418422)	(10755640)
Денежные потоки от текущих операций	(11211293)	(9330417)
Поступления	430505	77882

<i>От продажи продуктов, товаров, услуг</i>	343758	52518
<i>Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей</i>	37019	25364
<i>Прочие</i>	49728	-
Платежи	(11641798)	(9408299)
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги</i>	(11227678)	(9408299)
<i>На прочие платежи</i>	(414120)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	(1425223)
Платежи	(17207129)	(1425223)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	(16705063)	(1425223)
<i>поисковые активы</i>	(502066)	-

Таблица 38 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	1500770	996694	552923
Денежные средства и их эквиваленты	52	939	926
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1500718	995755	551997
- долгосрочная	48213	-	-
- авансы выданные	388488	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	(885)	-	-
Обязательства	2794950	6554706	6544502
Кредиторская задолженность, в т.ч.	2794950	6554706	6544502
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2794950	6554706	6544502

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.