

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«РН-Западная Сибирь»

за 2021 год

**МОСКВА
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» (ОГРН 1028601869757), 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 Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» имеются существенные остатки дебиторской задолженности. Оценка возмещаемости дебиторской задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и

основывающейся на допущениях, в частности, на прогнозной оценке платежеспособности дебиторов, кредитного риска и ожидаемого кредитного убытка. По этой причине, данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством оценок, включая специфические характеристики конкретных контрагентов, их платежеспособности, динамики погашения задолженности, а также анализ ожидаемых будущих денежных потоков, кредитных убытков.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в пунктах 9 и 16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ 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.

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как

можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 04 от 11 января 2022 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок),
(ОРНЗ 21206027676)



Роман Николаевич
Ракшаев

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора,
действующий на основании доверенности
№ 05 от 11 января 2022 года
(ОРНЗ 21206027676)



Роман Николаевич
Ракшаев

«17» 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:

Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь»,
ОГРН 1028601869757,
628609, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, городской округ
город Нижневартовск, город Нижневартовск, улица Индустриальная, здание 107, строение 3.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021г.**

Организация Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности деятельность в области права
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, городской округ город Нижневартовск, город Нижневартовск
(628609, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, городской округ город Нижневартовск, город Нижневартовск, ул. Индустриальная, здание 107, строение 3)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации
АО "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	05790490		
ИНН по ОКВЭД 2	8620003528		
	69.10		
по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	12247	16	
	384		

ИНН	7708171870
ОГРН	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	159	1 142	3 179
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.7	Финансовые вложения	1170	1 766 834	1 835 824	-
п.13	Отложенные налоговые активы	1180	973	1 247	851
п.5	Прочие внеоборотные активы	1190	41	562	1 168
-	Итого по разделу I	1100	1 768 007	1 838 775	5 198
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Запасы	1210	153	288	575
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.9	Дебиторская задолженность	1230	1 074 351	966 496	865 262
-	в том числе:				
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	13 598	8 126	865 262
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 060 753	958 370	-
п.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 917 450
-	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	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	546	1 810	493
п.9	Прочие оборотные активы	1260	9	16	12
-	в том числе: Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	1 075 059	968 610	2 783 792
-	БАЛАНС	1600	2 843 066	2 807 385	2 788 990

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 677	2 677	2 677
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.11	Резервный капитал	1360	402	402	402
п.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 816 543	2 776 860	2 758 559
	Итого по разделу III	1300	2 819 622	2 779 939	2 761 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
п.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	29	193	425
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	29	193	425
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	9 578	8 761	10 213
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.15	Оценочные обязательства	1540	13 837	18 492	16 714
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 415	27 253	26 927
	БАЛАНС	1700	2 843 066	2 807 385	2 788 990

Руководитель

Главный бухгалтер
(На основании доверенности № 677 от 01.01.2022)

" 09 " февраля 20 22 г.



(Handwritten signature)
Н.И. Буй
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
С.А. Журавлева
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2021 года**

Организация **Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **деятельность в области права**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
публичное акционерное общество/частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
по ОКПО		05790490		
ИНН		8620003528		
по ОКВЭД 2		69.10		
по ОКОПФ/ОКФС		12247	16	
по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2021 года	за январь-декабрь 2020 года
п.12	Выручка	2110	63 578	56 260
п.12	Себестоимость продаж	2120	(59 203)	(55 652)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 375	608
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.12	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(55 412)	(77 597)
п.12	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 037)	(76 989)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.12	Проценты к получению	2320	102 384	101 567
-	Проценты к уплате	2330	-	-
-	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
-	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.12	Прочие доходы	2340	29	60
п.12	Прочие расходы	2350	(1 288)	(1 251)
п.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 088	23 387
п.13	Налог на прибыль	2410	(10 400)	(5 086)
п.13	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(10 290)	(5 714)
п.13	отложенный налог на прибыль	2412	(110)	628
п.13	Прочее	2460	(5)	-
п.13	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	(5)	-
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 683	18 301

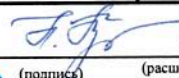
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2021 года	за январь-декабрь 2020 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую	2530	-	-
п.13	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 683	18 301
	Справочно			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1	1
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер
(На основании доверенности № 677 от 01.01.2022)

"09" февраля 2022г




(подпись) Н.И. Буй
(расшифровка подписи)


(подпись) С.А. Журавлева
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Прочие фонды и резервы	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	-	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						x	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	x	x	(- -)	x	(- -)	-	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	x	x	(- -)	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-				-	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	2 677	(- -)	-	402	x	2 776 860	2 779 939
За 20 21 г.	3310							
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	-	39683	39683
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	39683	39683
переоценка имущества	3312	x	x		x		x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313							
дополнительный выпуск акций	3314	x	x		x			x
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x		x		x	x
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320							
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x		x	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323							
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	x	x	(- -)	x	(- -)	-	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	x	x	(- -)	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	2 677	(- -)	-	402	x	2 816 543	2 819 622

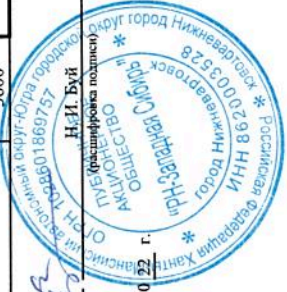
* Графа используется только в ПАО "НК "Роснефть"

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

Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
		На 31 декабря 20__ г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.	
		20__ г.	21 г.	20__ г.	19 г.
Чистые активы	3600	2 819 622	2 779 939		2 761 638

Руководитель _____ (подпись)  _____ (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ (подпись) С. А. Журавлева (расшифровка подписи)
 (На основании доверенности № 677 от 01.01.2022)

" 09 " февраля 20__ г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности деятельность в области права по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
05790490		
8620003528		
69.10		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	66 074	56 741
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 149	56 708
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 925	33
Платежи - всего	4120	(136 328)	(136 598)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 037)	(26 991)
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 635)	(91 977)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(8 376)	(6 283)
иных налогов и сборов	4125	()	(-)
поисковые затраты	4128	()	(-)
прочие платежи	4129	(17 280)	(11 347)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	70 254	79 857
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	68 990	81 626
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	68 990	81 626
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		-
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	()	(452)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	(452)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые активы	4228	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	68 990	81 174

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г. ¹	За январь-декабрь 20 20 г. ²
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	4320	()	(-)
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)	4322	()	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(-)
прочие платежи	4329	()	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-1 264	1 317
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 810	493
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	546	1 810
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Н. И. Бун

Н. И. Бун

(расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 22 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

С. А. Журавлева

С. А. Журавлева

(расшифровка подписи)

(На основании доверенности № 677 от 01.01.2022)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	5
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5
5.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
6.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	8
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
9.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
10.	НАЛОГИ И СБОРЫ	14
11.	КАПИТАЛ	14
12.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	15
13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
14.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ	18
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	18
16.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
17.	ПОКАЗАТЕЛИ ПО СЕГМЕНТАМ	19
18.	СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	20
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	21

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» 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 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь» (ПАО «РН-Западная Сибирь») (далее по тексту «Общество») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, на основании решения Конференции коллектива арендаторов (протокол от 01.11.1993) и распоряжения ГКИ РФ от 12.05.1994 № 1016-р в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 14.10.1992 № 1230 «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду» и от 17.11.1992 № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», разъяснением ГКИ РФ от 29.01.1993 № АЧ-2/586 и Постановления Совета Министров РСФСР от 25.12.1990 № 601.

Дата введения действующего наименования: 23.12.2016

Прежние наименования Общества:

Акционерное общество открытого типа «Черногорнефть» (АООТ «Черногорнефть») – зарегистрировано Администрацией муниципального образования Нижневартовский район 25 мая 1994 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия серия НВ-1 №678 регистрационный номер 54678.

ОАО «Черногорнефть» – дата введения наименования: 01.06.1996; основание: приведение в соответствие с Федеральным законом «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. ОГРН 1028601869757 от 06 декабря 2002 года.

ПАО «Черногорнефть» – дата введения наименования: 09.06.2015; основание: приведение в соответствие с новой редакцией гл. 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 N 99-ФЗ.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, городской округ город Нижневартовск, город Нижневартовск.

Адрес юридического лица: 628609, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, городской округ город Нижневартовск, город Нижневартовск, ул. Индустриальная, здание 107, строение 3.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Таблица 1 Состав Совета директоров

№ п/п	ФИО	Должность
1.	Бабкина Ксения Анатольевна	Директор Департамента правового обеспечения бизнеса ПАО «НК «Роснефть»
2.	Балашова Лариса Владимировна	Заместитель директора - начальник Управления правового обеспечения финансов и корпоративных сервисов Департамента правового обеспечения бизнеса ПАО «НК «Роснефть»
3.	Буй Наталья Ивановна	Генеральный директор ПАО «РН-Западная Сибирь»
4.	Комаров Александр Николаевич	Директор Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть»
5.	Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель Директора - начальник Управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть»
6.	Рогов Денис Иванович	Начальник Управления гражданско-правовых споров Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть»
7.	Шахназарова Татьяна Николаевна	Заместитель начальника Управления бюджетов платежных средств дочерних обществ Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть»

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

ФИО	Должность, место работы
Пышкин Павел Валентинович	до 16.06.2021

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Буй Наталья Ивановна.

Уставом Общества коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен, не сформирован.

Годовым Общим собранием акционеров от 16.06.2021 **Ревизионная комиссия** Общества не избиралась в связи с принятием Устава Общества¹ в новой редакции, которым наличие в Обществе Ревизионной комиссии не предусмотрено.

До 16.06.2021 членами Ревизионной комиссии являлись:

Таблица 2 Состав Ревизионной комиссии

№ п/п.	ФИО	Должность
1.	Дубинина Наталья Валентиновна	Менеджер Управления организационного развития Департамента аналитики, планирования и контролинга ПАО «НК «Роснефть»
2.	Прозорова Виктория Николаевна	Менеджер отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» (г. Тюмень) Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
3.	Щербовских Алексей Александрович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «РН-Западная Сибирь»

В период с 01.01.2021 по 16.06.2021 решения о выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества не принимались, вознаграждение не выплачивалось.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2021 года владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 3 Владельцы акций

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных акций в уставном капитале
1	АО «РН-Ресурс»	19 615 042 обыкновенных акций, составляющих 73,27% от общего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
2	ТОС Investments Corporation Limited	4 592 054 обыкновенных акций, составляющих 17,15% от общего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
3	Прочие миноритарные владельцы и номинальные держатели – 1 174 лиц	2 564 324 обыкновенных акций, составляющих 9,58% от общего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

**Информация указана по данным реестра акционеров ООО «Реестр-РН»*

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность в области права;
- Деятельность библиотек и архивов.

Общество не имеет филиалов и представительств.

¹ Устав зарегистрирован в установленном действующим законодательством РФ порядке 25.06.2021.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 43 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ 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 отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. 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.

4. 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.

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:

- Машины и оборудование, транспортные средства от 2 до 16 лет
- Прочие ОС 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.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. 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	
Основные средства	2021	8 420	(7 278)	-	(117)	-	(866)	-	8 303	(8 144)
всего	2020	8 420	(5 241)	-	-	-	(2 037)	-	8 420	(7 278)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	1 675	(1 180)	-	-	-	(495)	-	1 675	(1 675)
	2020	1 675	(640)	-	-	-	(540)	-	1 675	(1 180)
Прочие виды основных средств	2021	6 745	(6 098)	-	(117)	-	(371)	-	6 628	(6 469)
	2020	6 745	(4 601)	-	-	-	(1 497)	-	6 745	(6 098)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2021	-	x	-	-	-	x	x	-	x
	2020	-	x	-	-	-	x	x	-	x

Таблица 5 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.
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	9 840	1 618	1 656
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Таблица 6 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	41	562	1 168
<i>программное обеспечение</i>	41	562	1 168
Всего	41	562	1 168

6. 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:

- по себестоимости каждой единицы.

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.

Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался ввиду отсутствия необходимости.

Таблица 7 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	153	-	288	-	575	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	30	-	232	-
Прочие запасы	153	-	258	-	343	-

В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

7. 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.

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

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

Таблица 8 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррективная стоимость ****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная коррективная стоимость ****
					Первоначальная стоимость	накопленная коррективная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная коррективная стоимость		
Всего	2021	1 835 824	-	-	(68 990)	-	-	-	-	1 766 834	-
	2020	1 917 450	-	-	(81 626)	-	-	-	-	1 835 824	-
<u>Долгосрочные вложения – всего</u>	2021	1 835 824	-	-	(68 990)	-	-	-	-	1 766 834	-
в т.ч.	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	1 874 244	-	1 835 824	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	1 835 824	-	-	(68 990)	-	-	-	-	1 766 834	-
	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	1 874 244	-	1 835 824	-
Предоставленные долгосрочные займы	2021	1 835 824	-	-	(68 990)	-	-	-	-	1 766 834	-
	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	1 874 244	-	1 835 824	-
<u>Краткосрочные вложения – всего</u>	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2020	1 917 450	-	-	(43 206)	-	-	(1 874 244)	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2020	1 917 450	-	-	(43 206)	-	-	(1 874 244)	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	1 917 450	-	-	(43 206)	-	-	(1 874 244)	-	-	-

8. 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 23/2011. 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.

Таблица 9 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	546	1 810	493
Денежные средства	546	1 810	493
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

9. 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 не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 10 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	1 074 351	-	966 496	-	865 262	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 060 753	-	958 370	-	-	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	1 060 753	-	958 370	-	-	-
<i>в т.ч.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	1 060 753	-	958 370	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	13 598	-	8 126	-	865 262	-
в т.ч.:	13401	-	6 887	-	7 424	-
Покупатели и заказчики	13401	-	6 887	-	7 424	-
Авансы выданные	43	-	82	-	62	-
прочие дебиторы – всего	154	-	1 157	-	857 776	-
<i>в т.ч.</i>	-	-	1 135	-	846	-
<i>Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам</i>	-	-	1 135	-	846	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	-	-	22	-	856 930	-
Прочие оборотные активы	9	-	16	-	12	-

Таблица 11 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.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	9 578	8 761	10 213
Поставщики и подрядчики	4 605	3 371	3 993
Задолженность перед работниками общества	845	1 718	1 943
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	3 983	3 577	4 157
Авансы полученные	145	95	120

Прочие кредиторы	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

10. 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%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 12 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	-	1 135	846
Задолженность по страховым взносам	-	1 135	846
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	3 983	3 577	4 157
Налог на добавленную стоимость (НДС)	776	1 779	1 761
Налог на прибыль	2 071	152	721
Прочая задолженность по налогам и сборам	335	575	630
Задолженность по страховым взносам	801	1 071	10 45

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

11. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на отчетную дату составляет 2 677 142 руб. и разделен на 26 771 420 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая.

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

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный фонд, образованный в соответствии с п.5.1.ст.5 Устава Общества (15 % уставного капитала).

Резервный фонд на отчетную дату сформирован в полном объеме в сумме 402 тыс.руб.

В отчетном периоде резервный фонд не использовался.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату отсутствует.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021г., 2020г., 2019г. составляли соответственно 2 819 622 тыс. руб., 2 779 939 тыс. руб., 2 761 638 тыс. руб. Увеличение

чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 39 683 тыс. руб. или 1,4275%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 816 945 тыс. руб.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж работ и услуг отражалась в учете по мере, 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.

Объекты калькулирования, способ калькулирования себестоимости единицы продукции, работ, услуг установлены в Регламенте бизнес-процесса Общества.

Общехозяйственные и административные расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи» (по методу директ-костинга).

Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90 «Продажи». При этом прямые расходы на продажу, которые можно соотнести с конкретной партией готовой продукции, признаются по мере реализации тех партий готовой продукции, к которым они относятся. Под прямыми понимаются расходы, которые непосредственно связаны с конкретной отгрузкой конкретному покупателю конкретной позиции готовой продукции в рамках конкретного договора реализации готовой продукции (например: расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже продукции, таможенные пошлины и др.). Расходы на продажу, которые невозможно соотнести с конкретными отгруженными партиями готовой продукции, подлежат списанию на коммерческие расходы в периоде их возникновения.

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.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 55 412 тыс.руб.;

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

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

дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 2 776 860 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 2 776 860 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 39 683 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13 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)	63 578	56 260
<i>в том числе</i>		
<i>Выручка от продаж услуг в области права</i>	53 192	46 717
<i>Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	10 302	9 428
<i>Прочие</i>	84	115
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(59 203)	(55 652)
<i>в том числе</i>		
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права</i>	(47 063)	(46 449)
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	(12 140)	(9 203)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	4 375	608
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(55 412)	(77 597)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(51 037)	(76 989)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	101 125	100 376
В том числе:	102 384	101 567
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
Иные прочие доходы	29	60
Прочие доходы	29	60
Иные прочие расходы	(1 288)	(1 251)
<i>в том числе:</i>		
<i>Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	(141)	(5)
<i>Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам</i>	-	(28)
<i>Материальная помощь</i>	(404)	(639)
<i>Материальная помощь на лечение</i>	(61)	(34)
<i>Услуги по ведению реестра акционеров</i>	(366)	(360)
<i>Льготный проезд членов семьи</i>	(231)	-
<i>Прочие расходы</i>	(85)	(185)

Таблица 14 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	618	536
Затраты на оплату труда	66 760	75 510
Отчисления на социальные нужды	18 890	19 852
Амортизация	983	2 037
Прочие затраты	27 364	35 314
Итого по элементам затрат	114 615	133 249

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. 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 15 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)	2 306	(2 580)	396	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(1 689)	1 853	-	232
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(382)	х	(408)	х
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	х	-	х

Отложенный налог на прибыль за 2021 г., 2020 г. составил соответственно (109) тыс. руб., 628 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включены суммы

отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

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 16 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	50 088	23 387
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(10 290)	(5 714)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10 018)	(4 678)
Изменение отложенных налоговых активов	274	(396)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(164)	(232)
Постоянный налоговый расход	(382)	(408)
Постоянный налоговый доход	-	-
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	5	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(110)	628
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(10 400)	(5086)

14. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Акционерный капитал представляет собой уставный капитал Общества, размер которого определен п.4.1. ст.4 Устава Общества.

Обществом размещено 26 771 420 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0.1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2 677 142 руб.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 39 683 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 1,48 руб./акц. (при базовой прибыли 39 683 332,83 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 26 771 420).

В отчетном периоде годовым Общим собранием акционеров Общества (по итогам 2020 года) принято решение не объявлять дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2020 года.

15. 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»).

На отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Таблица 17 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		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	18 492	20 153	(24 809)	-	-	13 836
	2020	16 714	23 222	(21 444)	-	-	18 492
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по выплате краткосрочных премий	2021	13 287	10 543	(13 287)	-	-	10 543
	2020	12 712	11 872	(11 297)	-	-	13 287
по предстоящей оплате отпусков	2021	5 205	9 610	(11 522)	-	-	3 293
	2020	4 002	11 350	(10 147)	-	-	5 205

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

17. ПОКАЗАТЕЛИ ПО СЕГМЕНТАМ

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, ценовые и другие риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 18 Информация по сегментам

(тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период
-----------------------	----------------------------------

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

	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	53 192		53 192
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	84		84
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	10 302		10 302
Всего:	63 578		63 578

18. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество не понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году.

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.

Руководитель

Главный бухгалтер
Менеджер
Управление взаимодействия с клиентами
РЭЦ в г. Нижневартовск,
Филиал ООО «РН – Учет» в г. Тюмень
(на основании доверенности №677 от 01.01.2022)

09.02.2022



Н.И. Буй

С.А. Журавлева

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.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора.

Таблица 19 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	10 998	13 617
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)	9 259	11 513
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1 739	2 104
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. 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.

Основными владельцами Общества являются АО «РН-Ресурс» и TOC Investments Corporation Limited. Хозяйственные операции с основными владельцами Общества в 2020 г. отсутствуют.

Юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества ООО «РН-Ресурс».

Контролирующее лицо ПАО «НК «Роснефть» (косвенно владеет 90.57 процентами уставного капитала Общества).

3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «РН-Западная Сибирь» за период 2020 – 2021 годы, отсутствуют.

4. 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 20 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	63 578	56 260
Доходы от услуг в области права	53 192	46 717
Доходы от услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	10 302	9 428
Доходы от сдачи имущества в аренду	84	115
Затраты и расходы	11 386	13 560
Расходы по предоставлению информации акционерам, выплата дивидендов, проведение собрания акционеров	504	397
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	8 363	7 893
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 453	2 323
Негосударственное пенсионное обеспечение	-	2 439
Затраты по охране труда	8	-
Прочие расходы	58	508
Прочие операции	х	х
Проценты к получению	102 384	101 567
Денежные потоки	114 016	126 160
Денежные потоки от текущих операций	45 026	44 986
<i>Поступления</i>	58 149	56 708
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	58 149	56 708
<i>Платежи</i>	(13 123)	(11 722)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(13022)	(11 053)

<i>На прочие платежи</i>	(101)	(669)
Денежные потоки от инвестиционных операций	68 990	81 174
<i>Поступления</i>	68 990	81 626
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	68 990	81 626
<i>Платежи</i>	-	(452)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	-	(452)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-

Таблица 21 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	2 841 370	2 801 413	2 782 116
Денежные средства и их эквиваленты	446	342	361
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 074 091	965 247	864 305
- долгосрочная	1 060 754	958 370	-
- авансы выданные	-	2	-
Финансовые вложения, в т.ч.	1 766 833	1 835 824	1 917 450
- долгосрочные	1 766 833	1 835 824	-
Обязательства	1 563	1 058	1 597
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 563	1 058	1 597
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-

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