Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 17
1 Информация об Обществе 17
2 Экономическая среда в Обществе 18
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 19
1. Основа составления 19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 19
4. Нематериальные активы 20
5. Нематериальные и материальные поисковые активы 20
6. Основные средства 22
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 24
8. Финансовые вложения 24
9. Запасы 24
10. Расходы будущих периодов 25
11. Дебиторская задолженность 25
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 26
13. Уставный, добавочный и резервный капитал 26
14. Кредиты и займы полученные 27
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 27
16. Расчеты по налогу на прибыль 29
17. Доходы 30
18. Расходы 30
19. Изменения в учетной политике Общества 31
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 32
1. Основные средства 32
2. Прочие внеоборотные активы 32
3. Денежные средства и денежные эквиваленты 32
4. Капитал и резервы 34
5. Кредиты и займы 35
6. Прочие обязательства и кредиторская задолженность 36
7. Налог на прибыль организации 37
8. Выручка от продаж 38
9. Расходы по обычным видам деятельности 39
10. Прочие доходы и расходы 40
11. Прибыль (убыток) на акцию 40
12. Связанные стороны 40
13. Оценочные обязательства 44
14. Условные обязательства 44
15. События после отчетной даты 45

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества по геологии , поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответс твии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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, 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.

АО "ПвК Аудит"

23 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

В. В. Коноплин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000491), Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»

Зарегистрировано Администрацией муниципального образования «Город Печора и подчиненная ему территория» 28 сентября 1998 г. за № 308/778

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 6 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1021100873870

Идентификационный номер налогоплательщика: 1105004639

166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 23 А, кв. 17

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество по геологии, поискам, разведке добыче нефти и газа "ННК-Печоранефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного (нефтяного) газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. имени В.И. Ленина, д.23 А, кв.17
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации — ИНН 7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации — ОГРН 1027700148431

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	772 163	849 379	926 596
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	407 152	740 280	680 365
	Материальные поисковые активы	1140	3 071	328 372	328 348
п. 3.1	Основные средства	1150	3 650 910	4 765 567	5 631 891
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19 494 237	18 414 736	7 972 524
п. 3.7	Отложенные налоговые активы	1180	2 962 262	1 879 805	1 453 249
п. 3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	462 556	404 027	513 682
	Итого по разделу I	1100	27 752 350	27 382 166	17 506 655
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	709 746	688 806	791 185
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 162	40 489	25 152
	Дебиторская задолженность	1230	1 736 456	3 003 913	5 673 584
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 475 954	9 385 951
п. 3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	548 082	120 685	212 158
	Прочие оборотные активы	1260	14 935	16 460	14 270
	Итого по разделу II	1200	3 031 380	11 346 307	16 102 299
	БАЛАНС	1600	30 783 730	38 728 473	33 608 955

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	981	981	981
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(99)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 464	18 464	18 464
п. 3.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	38 522 440	4 082 280	4 082 280
п. 3.4	Резервный капитал	1360	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 649 589)	(6 172 642)	(3 983 066)
	Итого по разделу III	1300	26 892 307	(2 071 006)	118 669
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.5	Заемные средства	1410	675 061	-	758 503
п. 3.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	448 194	727 293	844 345
	Оценочные обязательства	1430	1 361 118	1 169 860	922 252
	Прочие обязательства	1450	487 134	30 343 253	20 796 423
	Итого по разделу IV	1400	2 971 507	32 240 406	23 321 523
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 3.5	Заемные средства	1510	2 559	526 503	561 425
п. 3.6	Кредиторская задолженность	1520	850 297	7 951 356	9 528 917
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	67 059	81 214	78 421
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	919 915	8 559 073	10 168 763
	БАЛАНС	1700	30 783 730	38 728 473	33 608 955

Ио. Генерального директора _____ Машорин В. А.

23 марта 2021

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество по геологии, поискам, разведке добыче нефти и газа "ННК-Печоранефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного (нефтяного) газа

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
п. 3.8	Выручка	2110	5 619 694	8 692 323
п. 3.9	Себестоимость продаж	2120	(6 222 770)	(9 056 684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(603 076)	(364 361)
п. 3.9	Коммерческие расходы	2210	(680 533)	(756 493)
п. 3.9	Управленческие расходы	2220	(377 541)	(407 000)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 661 151)	(1 529 854)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 766 404	1 429 112
	Проценты к уплате	2330	(2 326 558)	(2 300 157)
п. 3.10	Прочие доходы	2340	315 476	1 844 923
п. 3.10	Прочие расходы	2350	(4 932 266)	(2 176 610)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 838 094)	(2 732 586)
п. 3.7	Налог на прибыль	2410	1 361 553	542 948
	в том числе			
п. 3.7	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
п. 3.7	Отложенный налог на прибыль	2412	1 361 553	542 948
	Прочее	2460	(407)	61
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 476 948)	(2 189 576)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	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 (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 476 948)	(2 189 576)
	СПРАВОЧНО			
п. 3.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	2900	(3,000)	(1,000)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	2910	(3,000)	(1,000)

И.о. Генерального директора _____ Машорин В. А.

23 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	16926075
ИНН	1105004639
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество по геологии, поискам, разведке добыче нефти и газа "ННК-Печоранефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного (нефтяного) газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	981	-	4 100 744	10	(3 983 066)	118 669
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1	1
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1	1
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
		3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(99)	-	-	(2 189 576)	(2 189 675)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(2 189 576)	(2 189 576)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	(99)	x	x	x	(99)
		3229	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	981	(99)	4 100 744	10	(6 172 642)	(2 071 006)
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	99	34 440 161	-	-	34 440 260
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	34 440 161	x	-	34 440 161
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	99	x	x	x	99
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
		3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 476 947)	(5 476 947)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(5 476 947)	(5 476 947)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
		3329	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	981	-	38 540 905	10	(11 649 589)	26 892 307

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	26 892 307	(2 071 006)	118 669

И.о. Генерального директора _____ Машорин В. А.
23 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	16926075
ИНН	1105004639
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество по геологии, поискам, разведке добыче нефти и газа "ННК-Печоранефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного (нефтяного) газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 532 431	25 318 805
	в том числе:			
п. 3.3	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 206 545	21 176 111
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	324 314	3 916 484
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п. 3.3	прочие поступления	4119	1 572	226 210
	Платежи - всего	4120	(44 448 680)	(14 672 162)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 597 106)	(2 972 483)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(905 557)	(818 540)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 264 323)	(2 349 742)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(62 314)
п. 3.3	прочие платежи	4129	(38 681 694)	(8 469 083)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(41 916 249)	10 646 643
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	18 075 476	5 448 592
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	410	6 439
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	99	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 403 792	5 380 253
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 671 175	62 000
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(9 302 461)	(15 656 008)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(295 122)	(1 070 920)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 007 339)	(14 584 988)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 773 015	(10 207 316)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	40 441 364	661 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 001 203	661 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	34 440 161	-
	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	(6 887 331)	(1 034 594)
	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	(6 887 331)	(1 034 594)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	33 554 033	(373 594)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	410 799	65 733
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	120 685	212 158
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	548 082	120 685
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	16 598	(157 206)

И.о. Генерального директора _____ Машорин В. А.

23 марта 2021 г.

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

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
Организация Акционерное общество по геологии, поискам, разведке добыче нефти и газа "ННК-Печоранефть"	по ОКПО	16928075
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1105004639
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного (нефтяного) газа	по ОКВЭД 2	06.10
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	1 345 907	(496 528)	-	-	-	(77 216)	-	-	-	1 345 907	(573 744)
	5110	2019 г.	1 345 907	(419 311)	-	-	-	(77 217)	-	-	-	1 345 907	(496 528)
в том числе:													
Права на объекты природопользования	5101	2020 г.	1 345 907	(496 528)	-	-	-	(77 216)	-	-	-	1 345 907	(573 744)
	5111	2019 г.	1 345 907	(419 311)	-	-	-	(77 217)	-	-	-	1 345 907	(496 528)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	14 463 880	(10 197 932)	250 265	(300 158)	269 168	(1 291 364)	-	-	14 413 987	(11 220 128)
	5210	2019 г.	13 961 170	(8 883 613)	656 770	(154 060)	152 485	(1 466 804)	-	-	14 463 880	(10 197 932)
в том числе:												
Здания	5201	2020 г.	556 215	(132 829)	953	(90)	90	(18 707)	-	-	557 078	(151 446)
	5211	2019 г.	553 965	(114 427)	2 250	-	-	(18 402)	-	-	556 215	(132 829)
Сооружения и скважины	5202	2020 г.	11 592 874	(8 231 581)	25 773	(411)	411	(962 506)	-	-	11 618 236	(9 193 676)
	5212	2019 г.	11 243 522	(7 131 373)	373 618	(24 266)	22 691	(1 122 899)	-	-	11 592 874	(8 231 581)
Машины и оборудование	5203	2020 г.	2 250 201	(1 791 840)	218 234	(299 229)	268 239	(306 817)	-	-	2 169 206	(1 830 418)
	5213	2019 г.	2 098 708	(1 598 496)	280 677	(129 184)	129 184	(322 528)	-	-	2 250 201	(1 791 840)
Транспортные средства	5204	2020 г.	30 417	(11 510)	5 072		-	(2 062)	-	-	35 489	(13 572)
	5214	2019 г.	30 835	(10 293)	-	(418)	418	(1 635)	-	-	30 417	(11 510)
Прочие основные фонды	5205	2020 г.	34 173	(30 172)	233	(428)	428	(1 272)	-	-	33 978	(31 016)
	5215	2019 г.	34 140	(29 024)	225	(192)	192	(1 340)	-	-	34 173	(30 172)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	499 619	219 049	(11 392)	(250 225)	457 051
	5250	2019 г.	554 334	602 055	-	(656 770)	499 619
Строительство отдельных объектов основных средств	5241	2020 г.	280 080	55 049	(11 392)	(25 773)	297 964
	5251	2019 г.	389 126	264 572	-	(373 618)	280 080
Оборудование к установке	5242	2020 г.	219 539	164 000	-	(224 452)	159 087
	5252	2019 г.	165 208	337 483	-	(283 152)	219 539

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	25 456	62 893
в том числе:			
Модернизация нефтесборного коллектора АГЗУ куст скважин №62 - ПСПН ЛХ	5261	-	30 302
Модернизация водовода высокого давления к №62 БНГ-к №65 (скв.№ Ш2В скв.№ 511) (Система ППД ЛХ н/м (2-ая оч. строит)	5262	-	19 406
ПСПН Лекхарьяга-1 очередь	5263	-	6 481
материально-техническая база в составе ЦИТС Ср.Х-р	5264	-	6 704
Нефтегазосборный трубопровод от куста №63 до ПСПН	5265	25 456	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 604	1 209
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 011 136	616 268	610 207
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 810 511	1 810 512	1 668 096
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	39 865	13 392	13 392
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	33 625 432	32 736 727	30 130 849

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Курсовые разницы	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	18 414 736	-	9 007 339	(7 927 839)	-	-	-	-	19 494 237	-
	5311	2019 г.	7 972 524	-	12 195 965	(1 691 639)	-	-	-	(62 115)	18 414 736	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5312	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	53121	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	53122	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	18 414 736	-	9 007 339	(7 927 839)	-	-	-	-	19 494 236	
	5314	2019 г.	7 972 524	-	12 195 965	(1 691 639)	-	-	-	(62 115)	18 414 736	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	18 414 736	-	9 007 339	(7 927 839)	-	-	-	-	19 494 236	-
	53142	2019 г.	7 972 524	-	12 195 965	(1 691 639)	-	-	-	(62 115)	18 414 736	-
Депозитные вклады	53043	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Курсовые разницы	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	7 475 954	-	-	(7 475 954)	-	-	-	-	-	-
	5315	2019 г.	9 385 951	-	2 389 024	(3 688 614)	-	-	-	(610 407)	7 475 954	-
в том числе:										-		
Вложения в уставные капиталы	5306	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5316	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	53161	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	53162	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	7 475 954	-	-	(7 475 954)	-	-	-	-	-	-
	5318	2019 г.	9 385 951	-	2 389 024	(3 688 614)	-	-	-	(610 407)	7 475 954	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	7 475 954	-	-	(7 475 954)		-	-	-	-	-
	53182	2019 г.	9 385 951	-	2 389 024	(3 688 614)	-	-	-	(610 407)	7 475 954	-
Депозитные вклады	53083	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.	25 890 690	-	9 007 339	(15 403 792)	-	-	-	-	19 494 237	-
	5310	2019 г.	17 358 475	-	14 584 988	(5 380 253)	-	-	-	(672 522)	25 890 690	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	10	11
Запасы - всего	5400	2020 г.	947 137	(258 331)	985 847	(276 102)
	5420	2019 г.	1 061 874	(270 690)	947 137	(258 331)
в том числе:						
Материалы	5401	2020 г.	772 374	(258 331)	889 826	(276 102)
	5421	2019 г.	866 513	(270 690)	772 374	(258 331)
Готовая продукция	5402	2020 г.	168 865	-	89 564	-
	5422	2019 г.	187 842	-	168 865	-
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	25	-	142	-
	5423	2019 г.	149	-	25	-
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	5404	2020 г.	5 873	-	6 315	-
	5424	2019 г.	7 370	-	5 873	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	835 644	-	1 409 902	-
	5521	2019 г.	62 922	-	835 644	-
в том числе:						
расчеты с прочими дебиторами	5502	2020 г.	835 644	-	1 409 902	-
	5522	2019 г.	62 922	-	835 644	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	2 317 299	(149 030)	472 295	(145 741)
	5530	2019 г.	5 753 775	(143 113)	2 317 299	(149 030)
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	539 867	(10 290)	253 951	(2 702)
	5531	2019 г.	2 994 908	(1 269)	539 867	(10 290)
расчеты с бюджетом	5512	2020 г.	17 421	-	16 223	-
	5532	2019 г.	49 942	-	17 421	-
расчеты с внебюджетными фондами	5513	2020 г.	-	-	-	-
	5533	2019 г.	106	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5514	2020 г.	1 760 011	(138 740)	202 121	(143 039)
	5534	2019 г.	2 708 819	(141 844)	1 760 011	(138 740)
Итого	5500	2020 г.	3 152 943	(149 030)	1 882 197	(145 741)
	5520	2019 г.	5 816 697	(143 113)	3 152 943	(149 030)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	179 083	17 987	309	160	3 726 486	3 583 373
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 933	17 972	225	82	2 222 464	2 085 448
расчеты с прочими дебиторами	5542	161 150	15	84	78	1 504 022	1 497 925

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	30 343 253	487 134
	5571	2019 г.	20 796 423	30 343 253
в том числе:				
авансы, полученные от покупателей	5552	2020 г.	28 790 488	-
	5572	2019 г.	19 390 095	28 790 488
расчеты с прочими кредиторами	5553	2020 г.	1 552 765	487 134
	5573	2019 г.	1 406 328	1 552 765
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	7 951 356	850 298
	5580	2019 г.	9 528 918	7 951 356
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	1 223 348	560 688
	5581	2019 г.	2 959 992	1 223 348
расчеты с персоналом	5562	2020 г.	25 868	-
	5582	2019 г.	26 605	25 868
расчеты с внебюджетными фондами	5563	2020 г.	11 540	11 694
	5583	2019 г.	12 107	11 540
расчеты с бюджетом	5564	2020 г.	387 924	270 743
	5584	2019 г.	344 599	387 924
расчеты с прочими кредиторами	5565	2020 г.	6 302 676	7 173
	5585	2019 г.	6 185 615	6 302 676
Итого	5550	2020 г.	38 294 609	1 337 432
	5570	2019 г.	30 325 341	38 294 609

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	91 909	464	919 118
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	91 891	275	919 115
расчеты с прочими кредиторами	5592	18	189	3

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 241 515	2 038 103
Расходы на оплату труда	5620	723 001	665 695
Отчисления на социальные нужды	5630	4 500	175 230
Амортизация	5640	1 370 316	1 546 082
Прочие затраты	5650	2 862 212	5 778 090
Итого по элементам	5660	7 201 544	10 203 200
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	79 300	18 977
изменение остатков готовой продукции	5681	79 300	18 977
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 280 844	10 222 177

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 251 074	314 276	(121 018)	(16 154)	1 428 178
в том числе:						
По ликвидации и рекультивации земли после завершения недропользования (ОЛРОС)	5701	1 169 859	202 760	-	(11 501)	1 361 118
На выплату вознаграждения	5702	36 185	30 504	(31 532)	(4 653)	30 504
По оплате отпусков	5703	44 331	81 012	(89 486)	-	35 857
Прочее	5704	699	-	-	-	699

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 000 673	866 077	(88 743)	(526 933)	1 251 074
в том числе:						
По ликвидации и рекультивации земли после завершения недропользования (ОЛРОС)	5701	922 252	751 735	-	(504 128)	1 169 859
На выплату вознаграждения	5702	27 007	36 185	(4 202)	(22 805)	36 185
По оплате отпусков	5703	50 715	78 157	(84 541)	-	44 331
Прочее	5704	699	-	-	-	699

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	29 895 033	31 289 892	48 017 426
в том числе:				
Bny corporate trustee services - Без договора N 003-00012432 от 11.03.2010	5811	-	-	12 903 897
BNY MELLON CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED - Договор № б/н от 03.05.2013	5812	29 895 033	31 289 892	35 113 529
и т.д.		-	-	-

9. Поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
						Выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные поисковые активы – всего	5290	2020 г.	740 280	-	20 453	-	-	-	(353 581)	-	-	407 152	-
	5291	2019 г.	680 365	-	59 915	-	-	-	-	-	-	740 280	-
в том числе:													
Затраты по приобретенным лицензиям на геологическое изучение, поиск,	52901	2020 г.	22 945	-	2 213	-	-	-	(1 542)	-	-	23 616	-
	52911	2019 г.	20 679	-	2 266	-	-	-	-	-	-	22 945	-
Затраты на приобретение геологической информации	52902	2020 г.	717 335	-	18 240	-	-	-	(352 039)	-	-	383 536	-
	52912	2019 г.	659 686	-	57 649	-	-	-	-	-	-	717 335	-
Материальные поисковые активы – всего	5292	2020 г.	328 372	-	240	-	-	-	(325 541)	-	-	3 071	-
	5293	2019 г.	328 348	-	24	-	-	-	-	-	-	328 372	-
в том числе:													
Поисковая скважина №1П 005.001.001	52921	2020 г.	325 301	-	240	-	-	-	(325 541)	-	-	-	-
	52931	2019 г.	325 277	-	24	-	-	-	-	-	-	325 301	-
Поисковая скважина №1Б 009.001.001	52922	2020 г.	3 071	-	-	-	-	-	-	-	-	3 071	-
	52932	2019 г.	3 071	-	-	-	-	-	-	-	-	3 071	-

И.о. Генерального директора _____ Машорин В. А.

23 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1 Информация об Обществе

Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть» (далее «Общество») образовано в 1994 году.

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья (нефти) на Средне-Харьягинском, Северо-Харьягинском, Лекхарьягинском нефтяных месторождениях, продажа товаров (нефти, приобретенной от связанных сторон), оказание услуг, таких как транспортные, услуги оператора по добыче нефти, прочие.

Общество зарегистрировано по адресу: 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В. И. Ленина, дом 23 А, кв. 17. Почтовый адрес: 169710, РФ, Республика Коми, г. Усинск, ул. Мира, дом 6.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 484 человека (31.12.2019 – 518 человек, на 31.12.2018 – 488 человек).

Обществом создано обособленное структурное подразделение 04.03.2008 в Ненецком автономном округе, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, дом 23 А, кв. 17. Данное подразделение создано для слаженной работы и координации действий и принятия управленческих решений. В структурном подразделении числится один работник, который занимается координированием деятельности Общества на территории Ненецкого автономного округа. Расходы по содержанию подразделения учитываются без выделения на отдельный баланс в составе расходов Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

С 19 сентября 2019 года по 09 января 2020 года исполняющим обязанности генерального директора АО «ННК Печоранефть» назначен Гусев Андрей Алексеевич. С 10 января 2020 года и по 28 февраля 2020 года исполнял обязанности генерального директора Бояров Антон Николаевич. С 29 февраля 2020 года и по 28 декабря 2020 года обязанности генерального директора исполнял Борщ Егор Геннадьевич, с 29 декабря 2020 года и по настоящее время обязанности генерального директора АО «ННК-Печоранефть» исполняет Машорин Владимир Александрович.

По состоянию на 31.12.2020 в состав Совета директоров входят:

Председатель Совета директоров:

- Ходаковский А. С., вице-президент по экономике и финансам АО «ННК».
- Члены Совета директоров:
- Бондаренко В. В., директор департамента финансов АО «ННК»;
- Машорин В. А., Вице-президент по геологии и разработке месторождений АО «ННК»;
- Паровинчак К. М., директор департамента разработки месторождений АО «ННК»;

- Шиманский А. А., Директор департамента добычи нефти и газа АО «ННК».

По состоянию на 31.12.2020 в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Берлимова В. Н., начальник контрольно-ревизионного управления АО «ННК»;
- Красиков С. А., начальник управления ценообразования нефтегазодобычи, переработки и сбыта АО «ННК»;
- Гришина М. В., начальник отдела контроля ведения бухгалтерского и налогового учета АО «ННК».

2 Экономическая среда в Обществе

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

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

Руководство Общества предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Офисные сотрудники переведены на дистанционный режим работы, количество персонала на производственных площадках ограничено. Рабочие смены разведены по времени с целью минимизации контактов между сотрудниками. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность в 2020 году.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны головной организации (обществ Группы ННК). Руководство Общества получило заверения в том, что такая поддержка при необходимости будет оказана, и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 290-П от 31.12.2020.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020 (31.12.2019 – 61,9057 руб., 31.12.2018 – 69,4706 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как

долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), материалы для строительно-монтажных работ (далее – материалы для СМР) (за вычетом сумм резерва под снижение стоимости материалов для СМР), долгосрочные расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

4. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется в месяцах периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования существующих в Обществе НМА колеблется от двух до двадцати лет.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Суммы амортизации, начисленные по нематериальным активам, отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

5. Нематериальные и материальные поисковые активы

(а) Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся: лицензии, дающие право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке полезных ископаемых; геологическая информация, оформленная в виде отчета по результатам проведенных работ (топографических, геологических и геофизических исследований, включая сейсморазведку; разведочного бурения, бурения опорных, параметрических и структурных скважин; по оценке технической осуществимости коммерческой целесообразности добычи; технологическая схема разработки месторождения и ее экспертиза).

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых: поисково-оценочные, поисковые, разведочные и опережающие эксплуатационные скважины; сооружения (дороги, трубопроводы и т.д.). используемые в процессе поиска, оценки и разведки полезных ископаемых; оборудование, используемое в процессе поиска, оценки

и разведки полезных ископаемых.

(б) Поисковые затраты

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых, осуществляемых Обществом на этапе поиска, оценки и разведки, на определенном участке недр, за исключением:

- затрат на общее изучение недр;
- затрат, понесенных Обществом до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых (за исключением непосредственно связанных с получением лицензии затрат);
- затрат на получение информации, необходимой для принятия решения о целесообразности приобретения лицензии;
- затрат на добычу полезных ископаемых в отношении участка недр, которые понесены после того, как установлена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на данном участке;
- затрат на геологоразведочные работы, выполняемые на участке недр, на котором организация уже приступила к добыче полезных ископаемых.

(в) Порядок начисления амортизации по поисковым активам

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы не амортизируются в связи с тем, что по завершении работ по поисковому бурению и проведения геофизического исследования скважин, проведение работ, способных повлиять на физический износ объекта поисковых активов, не осуществлялось. Поисковые скважины будут использованы Обществом

для дополнительных исследований.

(г) Обесценение поисковых активов

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

(д) Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов

Актив признается нематериальным активом в момент, когда актив готов к использованию в его назначении в соответствии с намерениями организации с учетом готовности других объектов, без которых использование данного нематериального актива невозможно. Готовность к эксплуатации лицензии, дающей право на добычу полезного ископаемого, а также геологической информации наступает тогда, когда месторождение в целом готово к добыче полезного ископаемого (то есть не требуется существенных затрат, чтобы начать добычу немедленно). При этом не признается готовностью к добыче возможность провести пробную эксплуатацию на одной или группе скважин. Обязательным условием признания готовности месторождения к добыче является наличие всех технологических сооружений и оборудования, необходимых для добычи и продажи полезного ископаемого.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов полезных ископаемых, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав НМА.

6. Основные средства

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств. Амортизация по всем объектам недвижимости, принятым к учету в качестве объектов основных средств, начисляется в общеустановленном порядке.

По всем группам объектов основных средств амортизация начисляется линейным способом. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится

по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс**	
	до 01.01.2002	**с 01.01.2002**
Здания	96	от 61 до 361
Сооружения и скважины	от 96 до 179	от 37 до 600
Машины и оборудование	от 84 до 96	от 13 до 301
Транспортные средства	-	от 37 до 181
Прочие основные фонды	от 25 до 185	от 13 до 250

Изменение первоначальной стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае реконструкции и модернизации объектов.

По окончании модернизации и/или реконструкции в бухгалтерскую службу техническими службами Общества представляется справка о том, какие первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.д.) были улучшены (повышены) в результате проведенных работ.

При увеличении первоначальной стоимости и срока полезного использования объекта основных средств, в результате модернизации и/или реконструкции сумма амортизации определяется исходя из стоимости объекта, увеличенной на сумму затрат на модернизацию и/или реконструкцию, и нового срока полезного использования. Положения данного пункта применяются Обществом также в случае модернизации и/или реконструкции объекта основных средств с истекшим сроком полезного использования.

Если после реконструкции актива произошло изменение только его стоимости, но не срока полезного использования, то начисление амортизации производится на основе оставшегося срока полезного использования, принятого ранее при вводе объекта в эксплуатацию и измененной первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия оценки в договоре аренды информация об арендованных объектах основных средств отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади (кв. м.), месторасположение объекта и т.п.).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

Активы организации, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью до 40 000 руб. включительно (малоценные объекты длительного пользования), принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов. При передаче этих объектов

в эксплуатацию (материально ответственному лицу) их стоимость списывается в общем порядке (т.е. по методу ФИФО) на соответствующие счета учета затрат.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные Обществом займы, по которым не предусмотрено получение доходов в форме процентов по займам, не включаются в состав финансовых вложений и учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности (долгосрочной/краткосрочной).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Выданные Обществом процентные займы, срок погашения которых превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений. С момента, в который срок погашения выданного процентного займа составит 12 месяцев, указанный заем квалифицируется как краткосрочное финансовое вложение.

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась

ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Бухгалтерский учет транспортно-заготовительных расходов ведется на счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание отклонений в стоимости материалов со счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» осуществляется на счета расходов и (или) другие соответствующие счета пропорционально списанной на эти счета стоимости материалов (сырья).

К учету по счету готовой продукции ежемесячно принимается валовая продукция в объеме извлеченной на поверхность нефти в соответствии с производственным отчетом (исполнительным балансом нефти) за отчетный месяц по фактической себестоимости изготовления (добычи).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по методу ФИФО.

10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами;
- прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов погашаются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету. Все расходы будущих периодов списываются по назначению.

Единицей учета расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет 12 месяцев и менее.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в строке 1230 бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков по беспроцентным займам, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные

активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Изменение показателя резервов по сомнительным долгам относится на увеличение прочих доходов или расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

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

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на депозитный счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

Показатели потока в отчете о движении денежных средств отражаются в тысячах рублей. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении средств суммы экспортной пошлины представляются развернуто.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их обязательной переоценки прошлых лет (показатель выделен в отдельную строку отчетности), эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В Обществе в соответствии с Уставом и требованиями законодательства создан резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала.

14. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с использованием Обществом займов и кредитов, включают в себя проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и рекультивации земли после завершения недропользования.

Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год

Создание оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год осуществляется с целью равномерного включения расходов на протяжении отчетного периода в затраты Общества и равномерного формирования финансового результата.

Сумма оценочного обязательства определяется на основании показателей утвержденного Бизнес-плана на текущий год в части запланированных вознаграждений.

Ежемесячная сумма оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год определяется как одна двенадцатая часть от годовой суммы запланированных выплат, с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Распределение суммы оценочного обязательства по направлениям затрат осуществляется

пропорционально фонду оплаты труда. По подразделениям, непосредственно связанным с капитальным строительством, оценочное обязательство не создается. Суммы вознаграждения подлежат распределению по объектам капитального строительства в момент фактического начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Обязательство по оплате неиспользованных отпусков

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

Обязательство по ликвидации объектов основных средств и рекультивации земельных участков после завершения недропользования (ОЛРОС)

В случае если оценочное обязательство квалифицируется как долгосрочное, то оно оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты относится на прочие расходы.

Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств и рекультивацию земли создается по каждому месторождению, на котором компания осуществляет поиск, оценку, разведку и добычу газа. Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств и рекультивацию земли по месторождению определяется как сумма оценочных обязательств на ликвидацию и рекультивацию всех активов и нарушенных земельных участков на этом месторождении.

ОЛРОС признается в бухгалтерском учете с момента возникновения обязательства по ликвидации и рекультивации, т.е. с начала работ на месторождении, связанных с нарушением земель и с момента начала создания нефтегазового актива.

Затраты на ликвидацию основных средств и рекультивацию земли капитализируются в составе прочих внеоборотных активов в сумме дисконтированной стоимости ожидаемых обязательств на ликвидацию основных средств и рекультивацию земли месторождения.

Амортизация актива ОЛРОС начисляется пропорционально объему добычи (потонным способом).

Сумма ОЛРОС корректируется ежеквартально при наличии изменений следующих факторов:

- признание новых обязательств вследствие появления за отчетный период новых объектов нефтегазовых активов и нарушенных земельных участков, а также уменьшения количества объектов по основаниям, отличным от ликвидации (относится на увеличение (уменьшение) стоимости актива ОЛРОС);
- изменения оценочных значений, а именно:
  - текущей стоимости ликвидации объектов и рекультивации земли;
  - срока дисконтирования;
  - ставки дисконтирования;
  - индекса инфляции;
- приближения срока исполнения обязательств (эффект от изменения периода дисконтирования или амортизация дисконта).

Увеличение ОЛРОС вследствие изменения оценочных значений относится на общепроизводственные расходы по месторождениям, находящимся на этапе коммерческой добычи, и на прочие расходы по месторождениям, находящимся на этапе поиска и оценки.

Уменьшение ОЛРОС вследствие изменения оценочных значений относится на прочие доходы.

Увеличение ОЛРОС вследствие приближения срока исполнения обязательств (эффект от изменения периода дисконтирования, или амортизация дисконта) относится на прочие расходы (проценты к уплате).

Сроки исполнения ОЛРОС:

Месторождение/Лицензионный участок	Срок исполнения
Западно-Осовейский ЛУ	31.12.2021
Лекхарьягинское МР	31.12.2039
Северо-Харьягинское МР	31.12.2036
Средне-Харьягинское МР	31.12.2030

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель

«Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

17. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, такие как:

- возмещение причиненных убытков к получению;
- доходы от излишков, обнаруженных при инвентаризации;
- курсовые разницы;
- материалы от ликвидации ОС;
- пени и штрафы по хозяйственным договорам;
- результат от покупки/ продажи иностранной валюты (отражаются свернуто);
- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- другие доходы.

18. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Затраты на ремонт основных производственных средств Общество включает в расходы текущего отчетного периода в полной сумме.

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются ежемесячно полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств, поисковых активов и иных активов, включая их остаточную стоимость;
- резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- курсовые разницы;
- результат от покупки/ продажи иностранной валюты (отражается свернуто);
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- недостачи и потери материальных ценностей;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы.

19. Изменения в учетной политике Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения существенных корректировок в учетную политику Общества на 2020 год не вносилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В составе арендованных основных средств, отраженных по строке 5283 в табличных пояснениях 2.4 учтены следующие объекты основных средств, в т.ч.:

- вахтовые жилые комплексы на сумму 454 350 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 454 350 тыс. руб., на 31.12.2018 – 454 350 тыс. руб.);
- водоснабжение и водоподготовка для ВЖК 200 УПН на сумму 127 451 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 127 541 тыс. руб., на 31.12.2018 – 127 541 тыс. руб.);
- прочие объекты основных средств (земельные участки) 429 335 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 34 377 тыс. руб., на 31.12.2019 – 28 316 тыс. руб.).

На забалансовых счетах (информация, приведенная в табличных пояснениях 2.4 по строке 5288 отражены основные средства, принятые Обществом в пользование от ЗАО «Колвинское» по операторскому договору №15/10031 от 01.08.2009 на сумму:

33 625 432 в 2020 тыс. руб., 32 736 727 тыс. руб. в 2019 году и 30 130 849 тыс. руб. в 2018 году, в том числе:

- скважины – 15 774 876 тыс. руб. в 2020 году; 14 910 747 тыс. руб. в 2019 году и 12 574 084 тыс. руб. в 2018 году,
- нефтепроводы и трубопроводы – 4 814 878 тыс. руб. в 2020 году; 4 814 878 тыс. руб. в 2019 году и 4 705 822 тыс. руб. в 2018 году,
- установка подготовки нефти – 4 386 806 тыс. руб. в 2020-2018 годах,
- обустройство кустов – 1 880 702 тыс. руб. в 2020, в 2019-2018 годах – 1 880 867 тыс. руб.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материалы для строительно-монтажных работ, в том числе:	**332 309**	**274 875**	**353 359**
Материалы	*366 445*	*330 313*	*431 473*
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(78 022)	*(87 698)*	*(109 197)*
Отклонения в стоимости материалов для строительно-монтажных работ	*43 886*	*32 260*	*31 082*
Актив ОЛРОС	**123 620**	**121 023**	**147 478**
Долгосрочные расходы будущих периодов	**6 627**	**8 129**	**10 863**
Авансы, выданные на капитальные вложения (без НДС)	**-**	**-**	**1 982**
Итого прочие внеоборотные активы	**462 556**	**404 027**	**513 682**

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на валютных счетах	544 427	115 073	188 318
Средства на расчетных счетах	555	612	23 840
Итого денежные средства	**544 982**	**115 685**	**212 158**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3100	5 000	**-**
Итого денежные эквиваленты	**3100**	**5 000**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**548 082**	**120 685**	**212 158**

Поступления по текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Поступления от продажи продукции, работ, услуг (строка 4111), в том числе:	**2 206 545**	**21 176 111**
Поступления авансов в счет будущих поставок продукции	-	15 315 051
Реализация и транспортировка нефти	548 926	3 001 305
Реализация операторских, прочих услуг	1 639 655	2 834 068
Поступления от продажи сырья и материалов	17 964	25 687

Поступления авансов в счет будущих поставок продукции представляют собой денежные поступления от компании Rosneft Trade Ltd. Подробное описание по авансам полученным представлены в пункте 6 «Прочие обязательства и кредиторская задолженность» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Поступления по строке 4111 отчета о движении денежных средств приведены без сумм налога на добавленную стоимость и акцизов.

Прочие поступления и платежи

Досрочный возврат авансов под будущие поставки добытой сырой нефти отражен в строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) в том числе:	**1572**	**226 210**
НДС	-	221 169
Проценты по краткосрочным депозитам	111	3 118
Средства зачисленные от продажи валюты	-	1 289
Штрафы, пени, неустойки	1 303	253
Прочие поступления	158	381
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) в том числе:	**(38 681 694)**	**(8 469 083)**
Возврат авансов в счет будущих поставок продукции	(34 241 135)	-
Налог на добычу полезных ископаемых	(2 458 533)	(4 094 956)
Платежи по агентской схеме на проведение строительных работ по обустройству месторождений	(646 282)	(2 073 775)
Таможенная пошлина и сборы	(902 000)	(1 890 500)
Другие выплаты	(433 744)	(409 852)

В составе платежей «Платежи по агентской схеме на проведение строительных работ по обустройству месторождений» по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств Общество отражает платежи подрядчикам в рамках выполнения работ по строительству объектов инфраструктуры месторождений по агентскому договору. Работы выполняются в соответствии с поручениями принципала ЗАО «Колвинское». Поступления всех платежей по агентской схеме на проведение строительных работ по обустройству месторождений от Принципала ЗАО «Колвинское», в том числе сумму денежных поступлений по договорам продажи товарно-материальных ценностей, закупаемых Агентом для осуществления подрядчиком строительных работ на Колвинском месторождении и стоимость агентского вознаграждения отражаются по строке 4112 «Поступления от арендных, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» в сумме 324 314 тыс. руб. (2019 – 3 916 484 тыс. руб.)

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование владельца акций	Количество обыкновенных акций, в штуках	в % к общему количеству обыкновенных акций	Количество привиле-гированных акций, в штуках	в % к общему количеству привиле-гированных акций
Восток Ойл (Сайпрус) Лимитед	1 938 293	99,933 %	5 210	22,54%
Волсоко Коммершиал ЛТД	712	0,04%	16 170	69,95%
Физические лица	552	0,027%	1 736	7,51%
Итого	**1 939 557**	**100%**	**23 116**	**100%**

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование владельца акций	Количество обыкновенных акций, в штуках	в % к общему количеству обыкновенных акций	Количество привиле-гированных акций, в штуках	в % к общему количеству привиле-гированных акций
Восток Ойл (Сайпрус) Лимитед	1 938 219	99,93 %	5 210	22,54%
Волсоко Коммершиал ЛТД	712	0,04%	16 170	69,95%
Физические лица	552	0,027%	1 736	7,51%
Казначейский счет эмитента	74	0,003%	-	-
Итого	**1 939 557**	**100%**	**23 116**	**100%**

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование владельца акций	Количество обыкновенных акций, в штуках	в % к общему количеству обыкновенных акций	Количество привиле-гированных акций, в штуках	в % к общему количеству привиле-гированных акций
Восток Ойл (Сайпрус) Лимитед	1 938 219	99,93 %	5 210	22,54%
Волсоко Коммершиал ЛТД	712	0,04%	674	2,92%
Физические лица	626	0,03%	17 232	74,54%
Итого	**1 939 557**	**100%**	**23 116**	**100%**

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости всех размещенных акций Общества, общее количество которых составляет 1 962 673 штук, в том числе:

- 1 939 557 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,5 руб.;
- 22 514 штук привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 0,5 руб.;
- 602 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,5 руб.

4.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества.

Размер резервного капитала должен составлять 49 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 величина резервного капитала составила 10 тыс. рублей, т.е. резервный капитал сформирован не полностью. В следующих отчетных периодах отчисления от чистой прибыли в резервный капитал будут производиться до достижения соответствующей величины.

4.3. Добавочный капитал

В 2020 году акционером Восток Ойл (Сайпрус) Лимитед был сделан вклад в имущество Общества в размере 34 440 161 тыс. руб.

5. Кредиты и займы

5.1. Займы полученные

Долгосрочные займы полученные

Долгосрочные займы и кредиты	**Связанные стороны (другие)**		**Внешние займы**	
Период	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
Задолженность по займам, полученным на 1 января	**-**	758 503	-	-
Получено займов	6 001 203	-	-	-
Возвращено займов	5 326 303	723 594	-	-
Курсовые разницы	-	(34 909)	-	-
Задолженность по займам, полученным на 31 декабря	**674 900**	**-**	**-**	**-**
Задолженность по процентам на 1 января	**-**	**419 898**	**-**	**-**
Проценты начисленные	**33 442**	**69 369**	**-**	**-**
Проценты уплаченные	**33 281**	**317 081**	**-**	**-**
Курсовая разница	**-**	**(33 448)**	**-**	**-**
Задолженность по процентам на 31 декабря	**161**	**-**	**-**	**-**

Краткосрочные займы полученные

Краткосрочные займы и кредиты	**Всего**	**Всего**	**Связанные стороны (другие)**		**Внешние займы**	
Период	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
Задолженность по займам, полученным на 1 января	**350 000**	**-**	**350 000**	-	-	-
Получено займов	**-**	**661 000**	-	661 000	-	-
Возвращено займов	**350 000**	**311 000**	350 000	311 000	-	-
Курсовые разницы	**-**	**-**	-	-	-	-
Задолженность по займам, полученным на 31 декабря	**-**	**350 000**	**-**	**350 000**	**-**	**-**
Задолженность по процентам на 1 января	**176 503**	**561 425**	**10 392**	**420 163**	**166 111**	**141 262**
Проценты начисленные	**2 071 173**	**2 121 849**	12 743	59 882	2 058 430	2 061 967

Краткосрочные займы и кредиты	Всего	Всего	Связанные стороны (другие)		Внешние займы	
Период	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
Проценты уплаченные	**2 231 042**	**2 500 035**	23 135	469 012	2 207 907	2 031 023
Курсовая разница	**(14 075)**	**6 673**	-	578	(14075)	(6 095)
Задолженность по процентам на 31 декабря	**2 559**	**176 503**	**-**	**10 392**	**2 559**	**166 111**

Проценты по авансам представляют собой задолженность по договорам поставки сырой нефти на экспорт с компанией Rosneft Trade Ltd. Согласно подписанным договорам, проценты начисляются исходя из ставки в 5,68 % (2019 – 6,39%).

Информация по связанным сторонам предоставлена в п.12 Связанные стороны

Процентные ставки по полученным займам (% годовых):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Займы в российских рублях	75,02 % от ключевой ставки	от 4,69% до 5,81%
Займы в иностранной валюте	-	7,75 %

Сроки погашения займов от связанных сторон:

	2020	2019	2018
Сроки погашения	01.04.2021 – 28.03.2025	01.04.2020 – 31.12.2024	01.03.2019 – 31.12.2023

5.2. Прочая информация по заемным средствам

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018.

6. Прочие обязательства и кредиторская задолженность

В строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные прочие обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Аванс, полученный в счет будущих поставок продукции	-	28 790 488	19 390 095
Расчеты с прочими кредиторами (по договору уступки права требования)	487 134	1 552 765	1 406 328
Итого прочие обязательства (согласно строке 1450 бухгалтерского баланса)	**487 134**	**30 343 253**	**20 796 423**

По состоянию на 31.12.2020 Обществом полностью возвращен аванс, полученный от Rosneft Trade Ltd под будущие поставки добытой сырой нефти.

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная часть авансов, полученных от Rosneft Trade Ltd отсутствует (31.12.2019 –5 914 657 тыс. руб., 31.12.2018 – 6 182 902 тыс. руб.)

Расчеты с прочими кредиторами (по договору уступки права требования) раскрыты в п.12 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль	(6 838 094)	(1 367 619)	(2 732 586)	(546 517)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
расходы, не учитываемые для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	26 681	5 336	14 325	2 865
По иным основаниям	3 650	730	5 235	1 047
в том числе:				
доначисления по выездной налоговой проверки (ВНП)	-	-	2 017	403
расходы прошлых лет	3 650	730	3 218	644
Итого ПНО	**30 331**	**6 066**	**19 560**	**3 912**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По иным основаниям	(2)	(0)	(1 717)	(343)
в том числе:				
доходы прошлых лет	(2)	(0)	(1 311)	(262)
Итого ПНА	**(2)**	**(0)**	**(1 717)**	**(343)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
оценочные обязательства	-	-	2 793	558
резерв по сомнительным долгам	-	-	5 918	1 184
убытки переносимые на будущее (НУ)	5 273 872	1 054 774	1 954 040	390 808
По иным основаниям	199 705	39 941	247 607	49 521
в том числе:				
резерв на ликвидацию ОС	191 258	38 252	247 607	49 521
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 447	1 689	-	-
Итого начислено	**5 473 577**	**1 094 715**	**2 210 358**	**442 071**
Погашение ОНА				
оценочные обязательства	(14 155)	(2 831)	-	-
резерв по сомнительным долгам	(3 289)	(658)	-	-
По иным основаниям	(43 862)	(8 772)	(80 877)	(16 175)
в том числе:				
расходы будущих периодов	(43 757)	(8 751)	(44 655)	(8 931)
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	(36 117)	(7 223)
прочее	(105)	(21)	(105)	(21)
Итого погашено	**(61 306)**	**(12 261)**	**(80 877)**	**(16 175)**
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**5 412 271**	**1 082 454**	**2 129 481**	**425 896**

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По иным основаниям	(3 732)	(746)	-	-
в том числе:				
Активы ОЛРОС	(2 597)	(519)	-	-
Прочее	(1 135)	(227)	-	-
Итого начислено	**(3 732)**	**(746)**	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 245 599	249 120	469 678	93 936
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	76 408	15 282	11 847	2 369
По иным основаниям	77 217	15 443	103 737	20 748
в том числе:				
Активы ОЛРОС	-	-	26 455	5 291
НМА, НИОКР	77 217	15 443	77 217	15 444
Прочие налоговые разницы	-	-	65	13
Итого погашено	**1 399 224**	**279 845**	**585 262**	**117 053**
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**1 395 492**	**279 099**	**585 262**	**117 052**
Итого текущий налог на прибыль		**-**		**-**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**(5 273 872)**		**(1 954 040)**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 20 %.

8. Выручка от продаж

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

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019 год
Реализация нефти, в том числе:	3 888 759	6 703 242
- Rosneft Trade Ltd.	3 657 220	6 399 024
Реализация услуг оператора по добыче нефти	1 656 539	1 874 885
Реализация прочих услуг	74 396	114 196
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**5 619 694**	**8 692 323**

Сумма экспортной выручки за 2020 год составила 3 657 220 тыс. руб., за 2019 – 6 399 024 тыс. руб., за 2018 год – 6 515 818 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019 год
Реализация собственной нефти	4 689 975	7 201 929
Реализация услуг оператора по добыче нефти	1 469 325	1 668 737
Реализация прочих услуг	63 470	186 018
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**6 222 770**	**9 056 684**

Коммерческие и управленческие расходы Общества:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019 год
Расходы на транспортировку, перевалку, хранение нефти	666 507	733 948
Иные коммерческие расходы	14 027	24 545
Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**680 534**	**758 493**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы	242 207	247 722
Налоги	70 203	87 823
Амортизация	22 785	25 737
Коммунальные услуги	8 331	8 791
Управленческие расходы на материалы и инструменты	6 241	7 703
Командировочные расходы	-	5 411
Лицензии, разрешения, права пользования – ИТиАС	5 550	3 534
Охрана объекта	3 188	3 154
Расходы на связь и интернет	3 032	2 771
Канцелярские расходы	724	2 473
Сопровождение программных продуктов - ИТиАС	1 134	1 769
Льготный проезд	1 087	1 650
Иные управленческие расходы	18 609	20 407
Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**377 541**	**407 000**

Информация о составе затрат Общества на производство в разрезе элементов затрат, так же представлена в разделе 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование вида	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Реализация материалов	111 630	663 199	100 177	615 781
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	128 164	590 734	4 051 448	1 488 777
– подлежащих оплате в рублях	*58 402*	*430 677*	*30 127*	*1 225 936*
– подлежащих оплате в иностранной валюте	*69 762*	*160 057*	*4 021 321*	*262 841*
Корректировка стоимости ОЛРОС	9 677	504 128	32	293
Резерв под снижение стоимости материалов	45 791	71 548	54 238	35 430
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	153	2 512	831	1 419
Доходы от излишков, обнаруженных при инвентаризации	1 498	1 036	-	-
Выбытие объектов НЗС	-	-	11 965	46
Обесценения НМПА и МПА	-	-	679 122	-
Прочие	18 563	11 766	34 453	34 864
Итого	**315 476**	**1 844 923**	**4 932 266**	**2 176 610**

В связи с досрочным прекращением действия лицензии НРМ 16391 НП на право пользования Западно-Осовейским лицензионным участком произведено обесценение поисковых активов по состоянию на конец 2020 года на сумму 679 122 тыс. руб.

11. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(5 476 948)	(2 189 576)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 939 557	1 939 539
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(3)**	**(1)**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

12. Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся основное общество, другие связанные стороны и основной управленческий персонал.

Основное общество

Основным хозяйственным обществом является Компания с ограниченной ответственностью ВОСТОК ОЙЛ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД, которой принадлежит 99,93 % обыкновенных акций Общества.

Бенефициарные владельцы Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Президент АО «Независимая нефтегазовая компания» Э. Ю. Худайнатов.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества в целях настоящего раскрытия отнесены организации, входящие в группу ННК.

Продажи связанным сторонам

Оказание услуг связным сторонам осуществлялись Обществом в 2020-2019 гг. по рыночным ценам. Операции закупок у связных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Доходы Общества от операций со связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице:

За 2020 год

тыс. руб.

Наименование	Другие связанные стороны
Выручка	
- оказание операторских услуг	*1 656 539*
- реализация нефти	*231 391*
- оказание агентских услуг	*17 527*
- аренда имущества	*86*
Итого	**1 905 543**
Прочие доходы	
-реализация ТМЦ	***36 777***
Итого	**36 777**

За 2019 год

тыс. руб.

Наименование	Другие связанные стороны
Выручка	
- оказание операторских услуг	*1 874 885*
- реализация нефти	*301 628*
- оказание агентских услуг	*38 402*
- оказание услуг по техническому перевооружению объектов	*6 075*
- аренда имущества	*83*
Итого	**2 221 073**
Прочие доходы	
- реализация ТМЦ	*327 324*
Итого	**327 324**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

За 2020 год

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Другие связанные стороны
- аренда имущества	*68 039*
- транспортировка, перекачка и хранение нефти	*28 632*
- оказание услуг по оценке запасов, выручки и условных ресурсов	6263
- оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на использование ПО	209
- приобретение ОС	*75*
Итого	**103 218**

За 2019 год

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Другие связанные стороны
- аренда имущества	*66 047*
- транспортировка, перекачка и хранение нефти	*27 069*
- оказание услуг по оценке запасов, выручки и условных ресурсов	7 044
- оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на использование ПО	47
- оказание услуг по обеспечению заказчика спецодеждой, спецобувью и др.	*35*
Итого	**100 242**

Состояние расчетов со связанными сторонами

На 31.12.2020

тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 064	316 582	2 181 856
Прочая дебиторская задолженность	1 409 902	2 391 751	3 394 893
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**1 631 966**	2 708 333	5 576 749
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88 041	50 530	76 512
Прочая кредиторская задолженность	582 260	1 551 745	-
Итого кредиторская задолженность	**670 301**	1 602 275	**76512**

Прочая дебиторская задолженность представляет собой задолженность по процентам по займам, выданным связанным сторонам. В 2018 г. АО «ННК-Амурнефтепродукт» реализовало Обществу право требования задолженности к АО «ННК» по договору уступки права требования №1.1 от 20.12.2018 в сумме 1 400 545 тыс. руб., согласно которому Общество обязуется выплатить денежные средства АО «ННК-Амурнефтепродукт» не позднее 31.12.2023 г. Проценты, начисленные за 2020 г. составили 145 737 (за 2019 г. – 146 777 тыс. руб.) Задолженность АО «ННК» в сумме 1 400 545 тыс. руб. была погашена перед Обществом по соглашению о зачете встречных требований №1.2 от 20.12.2018. В 2020 частично оплачен основной долг в размере 1 211 028 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные другим связанным сторонам.

тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019
Задолженность по займам выданным на 1 января	25 890 689	17 358 475
Займы выданные	9 007 339	14 584 988
Возвращено займов	(15 403 791)	(5 380 253)
Взаимозачет*	-	-
Курсовые разницы по займам	-	(672 521)
Задолженность по займам выданным на 31 декабря	**19 494 237**	**25 890 689**
Задолженность по процентам на 1 января	**2 316 669**	**1 078 197**
Проценты начисленные	1 764 408	1 425 991
Проценты уплаченные	(2 671 175)	(62 000)
Взаимозачет*	-	-
Курсовые разницы по процентам	-	(125 519)
Задолженность по процентам на 31 декабря	**1 409 902**	**2 316 669**

Долгосрочные займы выданные предоставлены на срок 31.12.2023 – 31.12.2025.

В 2020 году Обществом предоставлен займ по договору № NL11 от 24.12.20 АО «Независимая нефтегазовая компания» по процентной ставке – 75,01% от ключевой ставки на сумму 792 575 тыс. руб.

В 2020 году Обществом предоставлен займ по договору № NL17 от 24.12.20 АО «ННК-Приморнефтепродукт» по процентной ставке 75,01% от ключевой ставки на сумму 6 017 024 тыс. руб.

В 2020 году перед Обществом погашен займ по договору № ПНТ-00902 от 17.07.2017 АО «Таймырнефтегаз» 5 503 429 тыс. руб. и проценты 1 935 270 тыс. руб.

В 2020 году перед Обществом погашен займ по договору № 04/2018-00141 от 15.10.2018 АО «Таймырнефтегаз» на сумму 1 972 524 тыс. руб. и проценты 404 359 тыс.руб.

В 2020 году перед Обществом погашен займ по договору № 2018-00108 от 20.07.2018 ЗАО «Колвинское» на сумму 5 324 867 тыс. руб. и проценты 191 278 тыс.руб.

В 2019 году Обществом предоставлен займ по договору №04-2019-00026 от 07.02.2019 O&G Credit Agency Limited. Процентная ставка - 7,75% годовых на сумму 5 972 319 тыс. руб., в 2020 займ пополнен на 712 319 тыс. руб.

В 2019 году Обществом предоставлен займ по договору № 04/2019-00182 от 16.09.2019 Violet Investments S.a.R.l. процентная ставка 7% годовых на сумму 1 117 550 тыс. руб. В 2020 году займ был пополнен на 1 485 422 тыс. руб и впоследствии полностью погашен на сумму 2 602 972 тыс.руб. и проценты на 123 763 тыс.руб..

Полученные займы от других связанных сторон

В 2020 году Общество получило займ от ЗАО «Колвинское» по Договору № 04/2020-00050 от 30.03.2020 на сумму 6 001 203 тыс. руб. (процентная ставка 75,02% от ключевой ставки ЦБ), частично погашен на сумму 5 326 303 тыс. руб., проценты 33 280 тыс. руб.

В 2020 был полностью погашен займ по договору № ПНТ-00956 от 19.09.2017 с АО "Независимая нефтегазовая компания" в сумме 350 000 тыс. руб. и проценты в сумме 23 35 тыс. руб., который был получен в 2019 году в сумме 661 000 тыс. руб, частично погашен в 2019 году в сумме 311 000 тыс. руб., и проценты в сумме 1 638 тыс. руб. (процентная ставка - 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ)

В 2019 году по O&G Credit Agency Limited были полностью погашены основной долг в сумме 606 368 тыс. руб., начисленные проценты в сумме 467 437тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генерального директора,
- заместителя генерального директора – главного инженера,
- заместителя генерального директора по экономике и финансам,
- главного бухгалтера,
- заместителя генерального директора по обеспечению производственных процессов,
- заместителя генерального директора по геологии,
- заместителя генерального директора по экономической безопасности,
- начальника управления бурения,
- начальника управления по работе с персоналом,
- начальника юридического управления,
- начальника отдела капитального строительства,
- помощника генерального директора,
- Члены Совета директоров.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 35 289 тыс. руб. (в 2019 – 54 138 тыс. руб., в 2018 году – 58 731тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждения Совету директоров не выплачивалось.

13. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства». Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Условные обязательства

Поручительства выданные

По состоянию на отчетную дату Обществом выдано поручительство BNY MELLON CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED по Договору № б/н от 03.05.2013 на срок до 04.05.2023. Данное поручительство является солидарным с поручительствами, выданными поэтому же обязательству другими связанными сторонами, относящимися к компаниям Группы ННК.

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами. Информация представлена в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

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

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

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

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

15. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты и требующие раскрытия в отчетности Общества, отсутствуют.

И.о. генерального директора Машорин В.А.

23 марта 2021 года