

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

за 2020 год

**МОСКВА
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» (ОГРН 1028601869757, 628609, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, Индустриальная улица, дом 107, строение 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 11 января 2021 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2019
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

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

«19» марта 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

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

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск
(628609, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д.107, стр.3)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды		
0710001		
31	12	2020
05790490		
ИНН		
8620003528		
по ОКПО		
ИНН		
по ОКВЭД 2		
69.10		
по ОКОПФ/ОКФС		
1 22 47	16	
по ОКЕИ		
384		

ИНН	7708171870
ОГРН	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 5	Основные средства	1150	1 142	3 179	3 865
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 8	Финансовые вложения	1170	1 835 824	-	2 011 366
п. 14	Отложенные налоговые активы	1180	1 247	851	635
п. 6	Прочие внеоборотные активы	1190	562	1 168	1 725
-	Итого по разделу I	1100	1 838 775	5 198	2 017 591
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 7	Запасы	1210	288	575	766
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 10	Дебиторская задолженность	1230	966 496	865 262	713 081
-	в том числе:				
п. 10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	8 126	865 262	5 771
п. 10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	958 370	-	707 310
п. 8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 917 450	-
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п. 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 810	493	860
п. 10	Прочие оборотные активы	1260	16	12	6
-	в том числе: Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	968 610	2 783 792	714 713
-	БАЛАНС	1600	2 807 385	2 788 990	2 732 304

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 677	2 677	2 677
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 12	Резервный капитал	1360	402	402	402
п. 13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 776 860	2 758 559	2 703 559
	Итого по разделу III	1300	2 779 939	2 761 638	2 706 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 14	Отложенные налоговые обязательства	1420	193	425	324
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	193	425	324
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 10	Кредиторская задолженность	1520	8 761	10 213	9 774
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 16	Оценочные обязательства	1540	18 492	16 714	15 568
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 253	26 927	25 342
	БАЛАНС	1700	2 807 385	2 788 990	2 732 304

Руководитель

(подпись)



" 16 " марта

Главный бухгалтер

(подпись)

(по доверенности №1008 от 01.01.2021 г.)

А.Е. Чернецкая

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 год**

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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	0710002		
ИНН	05790490		
по ОКВЭД 2	8620003528		
по ОКОПФ/ОКФС	69.10		
по ОКЕИ	1 22 47	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2020 года	За январь-декабрь 2019 года
п. 13	Выручка	2110	56 260	56 040
п. 13	Себестоимость продаж	2120	(55 652)	(55 825)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п. 13	Валовая прибыль (убыток)	2100	608	215
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(77 597)	(79 061)
п. 13	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(76 989)	(78 846)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 13	Проценты к получению	2320	101 567	149 492
-	Проценты к уплате	2330	-	-
-	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
-	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п. 13	Прочие доходы	2340	60	130
п. 13	Прочие расходы	2350	(1 251)	(1 185)
п. 13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 387	69 591
п. 14	Налог на прибыль	2410	(5 086)	(14 250)
п. 14	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5 714)	(14 365)
п. 14	отложенный налог на прибыль	2412	628	115
п. 14	Прочее	2460	-	(341)
п. 14	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2461	-	(341)
-	Налог на вмененный доход	2464	-	-
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п. 15	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 301	55 000

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2020 года	За январь-декабрь 2019 года
	СПРАВОЧНО			
-	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 операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
п. 15	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 301	55 000
п. 15	Справочно			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	1	2
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

[Handwritten signature]

Н.Н. Буш



Главный бухгалтер

(подпись)

[Handwritten signature]

А.Е. Чернецкая

(расшифровка подписи)

(по доверенности №1008 от 01.01.2021 г.)

" 16 "

марта

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
05790490	
8620003528	
69.10	
1 22 47	16
384	

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Вид экономической деятельности деятельность в области права по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКПО/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	2 677	-	-	402	2 703 559	2 706 638
За 20 19 г.	3210	-	-	-	-	55 000	55 000
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	55 000	55 000
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3200	2 677	-	-	402	2 758 559	2 761 638
<u>За 20 20</u> г.	3310	-	-	-	-	18 301	18 301
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3300	2 677	-	-	402	2 776 860	2 779 939

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	2 779 939	2 761 638	2 706 638

Руководитель _____
(подпись)

_____ (подпись)
И.А. Буй



Главный бухгалтер _____
(подпись) А.Е. Чернецкая
(расшифровка подписи)
(на основании доверенности № 1008 от 01.01.2021 г.)

« 16 » марта 20 21 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 20 20 г.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности деятельность в области права по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
05790490		
8620003528		
69.10		
1 22 47	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	
		20 20 г.	20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	56 741	54 064
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 708	53 934
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	33	130
Направлено денежных средств - всего	4120	(136 598)	(147 675)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 991)	(29 063)
в связи с оплатой труда работников	4122	(91 977)	(90 709)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(6 283)	(14 708)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(-)	(494)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(11 347)	(12 701)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(79 857)	(93 611)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	81 626	93 916
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	81 626	93 916
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(452)	(672)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(452)	(672)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	81 174	93 244

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 317	(367)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	493	860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 810	493
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)




Главный бухгалтер

(подпись)



А.Е. Чернецкая

(расшифровка подписи)

(на основании доверенности № 1008 от 01.01.2021 г.)

" 16 " марта 20 21

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Прочие внеоборотные активы.....	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	8
8	Финансовые вложения.....	9
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	11
11	Налоговая задолженность.....	12
12	Капитал.....	13
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	13
14	Налог на прибыль.....	15
15	Выплата дивидендов в Обществе.....	17
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	17
17	Операции со связанными сторонами.....	19
18	Показатели по сегментам.....	19
19	Сопутствующая информация.....	19
	19.1 Вопросы защиты окружающей среды.....	19
	19.2 Страхование.....	19
	19.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	19
	19.4 Управление рисками.....	20
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	21

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 03 февраля 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь» (далее по тексту «Общество») учреждено на основании решения Конференции коллектива арендаторов (протокол от 01.11.1993г.) и в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь» зарегистрировано как публичное акционерное общество Администрацией муниципального образования Нижневартовский район 25 мая 1994 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия серия НВ-1 №678 регистрационный номер 54678, ОГРН 1028601869757 от 06 декабря 2002 года.

Место нахождения Общества

628609, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, дом 107, строение 3.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

По итогам годового общего собрания акционеров ПАО "РН-Западная Сибирь" от 17.06.2020г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО	Должность, место работы
Бабкина Ксения Анатольевна	Директор Департамента правового обеспечения бизнеса ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.
Буй Наталья Ивановна	Генеральный директор ПАО «РН-Западная Сибирь», дата вступления 17.06.2020 г.
Комаров Александр Николаевич	Директор Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.
Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель директора - начальник

	Управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.
Рогов Денис Иванович	Начальник Управления гражданско-правовых споров Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.
Пышкин Павел Валентинович	Начальник отдела аудита «Западная Сибирь» (г. Нижневартовск) Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.
Шахназарова Татьяна Николаевна	Заместитель начальника Управления бюджетов платежных средств дочерних обществ Финансового Департамента ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 17.06.2020 г.

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

ФИО	Должность, место работы
Юдаков Владимир Викторович	до 17.06.2020 г.

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

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Буй Наталья Ивановна.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО	Занимаемая должность, место работы
Дубинина Наталья Валентиновна	Начальник (г.Нижневартовск) Отдела аудита производственной деятельности Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
Прозорова Виктория Николаевна	Менеджер Управления планирования и контроля Департамента аналитики, планирования и контроллинга ПАО «НК «Роснефть»;
Щербовских Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «РН-Западная Сибирь».

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

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	АО «РН-Ресурс»	73,27% от уставного капитала Общества
2	TOC Investments Corporation Limited	17,15% от уставного капитала Общества
3	Прочие акционеры 1 176 акционеров	9,58% от уставного капитала Общества

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

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

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 51 человек, что на 1 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:

- по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период;

Таблица 1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410	-	(14 365)	14 365	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»)
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(723)	(723)	
Налог на прибыль	2410	(14 250)	(14 250)	-	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(14 365)	-	(14 365)	
Отложенный налог на прибыль	2412	115	-	115	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(101)	101	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	216	(216)	

4 Информация об учетной политике

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Машины и оборудование,
транспортные средства от 2 до 4 лет

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

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	реклассифицировано в группу накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы/переведено в группу	первоначальная стоимость		
Основные средства -- всего	2020 2019	8 420 7 295	(5 241) (3 430)	- 1 125	- -	- -	(2 037) (1 811)	- -	- -	8 420 8 420	(7 278) (5 241)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020 2019	1 675 550	(640) (537)	- 1 125	- -	- -	(540) (103)	- -	- -	1 675 1 675	(1 180) (640)
Прочие виды основных средств	2020 2019	6 745 6 745	(4 601) (2 893)	- -	- -	- -	(1 497) (1 708)	- -	- -	6 745 6 745	(6 098) (4 601)

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	1 618	1 656	1 656

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- Равномерный.

Таблица 4
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	562	1 168	1 725
<i>программное обеспечение</i>	562	1 168	1 725
Всего	562	1 168	1 725

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 5
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	288	-	575	-	766	-
в т.ч. Сырье и материалы	44	-	61	-	69	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	30	-	232	-	186	-
Прочие запасы	214	-	282	-	511	-

8 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Таблица 6
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	поступило	выбыло (уменьшено)	накопленная корректура	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реквизиты по срокам обращения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Первоначальная стоимость	накопленная корректура
Всего	2020	1 917 450	-	-	(81 626)	-	-	-	-	-	1 835 824	-
	2019	2 011 366	-	-	(93 916)	-	-	-	-	-	1 917 450	-
Долгосрочные вложения – всего	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	-	-	-	1 835 824	-
	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	-	-	-	1 835 824	-
	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	-	-	-	(38 420)	-	-	-	-	-	1 835 824	-
	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2020	-	-	-	(43 206)	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(43 206)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	1 917 450	-	-	(43 206)	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(20 040)	-	-	-	-	-	1 917 450	-
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2020	1 917 450	-	-	(43 206)	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(20 040)	-	-	-	-	-	1 917 450	-

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

Таблица 7
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	1 810	493	860
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

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

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

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	966 496	-	865 262	-	713 081	-
Долгосрочная дебиторская	958 370	-	-	-	707 310	-

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

задолженность						
Прочие дебиторы – всего	958 370	-	-	-	707 310	-
в т.ч. Прочая дебиторская задолженность	958 370	-	-	-	707 310	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	8 126	-	865 262	-	5 771	-
в т.ч. : Покупатели и заказчики	6 887	-	7 424	-	4 835	-
Авансы выданные	82	-	62	-	36	-
прочие дебиторы – всего	1 157	-	857 776	-	900	-
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	1 135	-	846	-	660	-
Прочая дебиторская задолженность	22	-	856 930	-	240	-
Прочие оборотные активы	16	-	12	-	6	-

Таблица 9
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	8 761	10 213	9 774
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	8 761	10 213	9 774
Поставщики и подрядчики	3 371	3 993	4 731
Задолженность перед работниками общества	1 718	1 943	1 165
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3 577	4 157	3 819
Прочие кредиторы	95	120	59

11 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 10
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	1 135	846	660

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Задолженность государственных внебюджетных фондов	1 135	846	660
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	3 577	4 157	3 819
Налог на добавленную стоимость (НДС)	1 779	1 761	1 662
Налог на прибыль	152	721	664
Прочая задолженность по налогам и сборам	575	630	551
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 071	1 045	942

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 402 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019г. отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 2 779 939 тыс. руб., 2 761 638 тыс. руб., 2 706 638 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 18 301 тыс. руб. или 0,6627 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 777 262 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

- управленческие расходы – 77 597 тыс.руб..

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 758 559 тыс.руб., на начало периода составила 2 758 559 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 2 776 860 тыс.руб., 2 758 559 тыс.руб., 2 703 559 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	56 260	56 040
В том числе:		
Выручка от продаж услуг в области права	46 717	47 339
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	9 428	8 615
Прочие	115	86
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(55 652)	(55 825)
В том числе:		
Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права	(46 449)	(46 569)
Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	(9 203)	(9 256)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	608	215
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(77 597)	(79 061)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(76 989)	(78 846)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	100 376	148 437
В том числе:	101 567	149 492
Проценты к получению		
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-

<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
Иные прочие доходы	60	130
Возмещение судебных издержек и арбитражных сборов	-	130
Прочие доходы	60	-
Иные прочие расходы	(1 251)	(1 185)
В том числе:	(5)	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	(28)	-
Материальная помощь	(639)	(382)
СВ - отчисления по выплатам, включаемым в состав прочих расходов	-	(62)
Материальная помощь на лечение	(34)	(79)
Услуги по ведению реестра акционеров	(360)	(360)
Прочие расходы	(185)	(302)

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	536	1 044
Затраты на оплату труда	75 510	73 674
Отчисления на социальные нужды	19 852	19 120
Амортизация	2 037	1 811
Прочие затраты	35 314	39 237
Итого по элементам затрат	133 249	134 886

14 Налог на прибыль

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

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

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

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

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

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 4 678 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Таблица 13
Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	1 979	-	1 219	(135)
<i>в т.ч.</i>				
<i>- разница между фактическими выплаченными отпускными персоналу и начисленным резервом</i>	1 203	-	800	-
Налогооблагаемые временные разницы	-	1 160	(2 365)	1 859
Положительные постоянные разницы	(2 045)	x	(3 616)	x
Отрицательные постоянные разницы	-	x	-	x

Таблица 14
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	396	-	243	(27)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	-	232	(473)	372
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(409)	x	(723)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно 628 тыс. руб., 115 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с корректировками отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

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

Таблица 15
Показатели, влияющие на расход
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	23 387	69 591
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(5 714)	(14 365)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 678)	(13 918)
Изменение отложенных налоговых активов	396	216
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	232	(101)
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
Постоянный налоговый расход	(409)	(723)
Постоянный налоговый доход	-	-

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода</i>	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	628	115
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(5086)	(14 250)

15 Выплата дивидендов в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

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

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 18 301 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 0.68 руб./акц. (при базовой прибыли 18 301 202,07 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 26 771 420)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2020 год составила 18 301 тыс.руб. По итогам работы за 2019 год Общество не выплачивало дивиденды.

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

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

Таблица 16
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2020	16 714	23 222	(21 444)	-	-	18 492
	2019	15 568	22 441	(21 295)	-	-	16 714
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате краткосрочных премий	2020	12 712	11 872	(11 297)	-	-	13 287
	2019	12 445	11 228	(10 961)	-	-	12 712
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	4 002	11 350	(10 147)	-	-	5 205
	2019	3 123	11 213	(10 334)	-	-	4 002

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Показатели по сегментам

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

Таблица 17
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	46 717	-	46 717
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	115	-	115
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	9 428	-	9 428
Всего:	56 260	-	56 260

19 Сопутствующая информация

19.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

19.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

19.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году.

19.4 Управление рисками

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

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

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжить оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

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

Руководитель



Н.И. Буй

Главный бухгалтер

Заместитель начальника

Отдела взаимодействия с клиентами

Управления взаимодействия с клиентами

РЭЦ в г. Нижневартовск Филиала ООО «РН-Учет» в г. Тюмень

(на основании доверенности №1008 от 01.01.2021 г.)

А.Е. Чернецкая

16.03.2021 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителю генерального директора.

Таблица 18
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	13 617	13 740
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	11 513	12 087
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 104	1 653
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

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

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «РН-Западная Сибирь» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 19
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	56 260	56 040
Доходы от услуг в области права	46 717	47 339
Доходы от услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	9 428	8 615
Доходы от сдачи имущества в аренду	115	86
Затраты и расходы	13 560	12 695
Расходы по предоставлению информации акционерам, выплата дивидендов, проведение собрание акционеров	397	426
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	7 893	6 750
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 323	2 557
Негосударственное пенсионное обеспечение	2 439	2 439
Прочие расходы	508	523
Прочие операции	X	X
Проценты к получению	101 567	149 492
Денежные потоки	126 160	133 212
Денежные потоки от текущих операций	44 986	39 968
Поступления	56 708	53 934
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	56 708	53 934
Платежи	(11 722)	(13 966)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(11 053)	(10 641)
на прочие платежи	(669)	(3 325)
Денежные потоки от инвестиционных операций	81 174	93 244
Поступления	81 626	93 916
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	81 626	93 916
Платежи	(452)	(672)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(452)	(672)

Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Таблица 20
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	2 801 413	2 782 116	2 723 931
Денежные средства и их эквиваленты	342	361	420
Дебиторская задолженность, в т.ч.	965 247	864 305	712 145
- долгосрочная	958 370	-	707 310
- авансы выданные	2	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	1 835 824	1 917 450	2 011 366
- долгосрочные	1 835 824	-	2 011 366
Обязательства	1 058	1 597	1 370
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 058	1 597	1 370
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-

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