Росэкспертиза

Исх. № 4437-01/АЗ-21

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «УНГП»
за 2021 год

Росэкспертиза

Акционерам
Акционерного общества «УНГП»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «УНГП» (ОГРН 1025601018431; 460014, Оренбургская область, г. Оренбург, улица Кобозева, дом 8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «УНГП» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который 29 марта 2021 года выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности.

В связи с выходом ООО «Кроу Экспертиза» из сети Crowe Global было изменено фирменное наименование аудитора на ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», что произошло после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «УНГП».

© ® Росэкспертиза 1993-2022

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за осуществление надзора 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;

© ® Росэкспертиза 1993-2022

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 аудируемого лица и 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.

Сапронова Лада Станиславовна
(ОРНЗ 22006024918), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17 марта 2022 года №3/2022

Заместитель Генерального директора аудиторской организации _____

Морозова Анна Владимировна
(ОРНЗ 22006022951)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение _____

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,
ОГРН 1027739273946,
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851

04 апреля 2022 года

© ® Росэкспертиза 1993-2022

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "УНГП"**	по ОКПО	36394960		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5610041134		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**	по ОКВЭД 2	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
460014, Оренбургская обл, Оренбург г, Кобозева ул, д. № 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708000473
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	2 932	1 502	1 735
5.2	Результаты исследований и разработок	1120	612	972	1 332
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3	Основные средства	1150	1 404 403	1 556 017	1 552 497
	в том числе: Основные средства в организации	11501	941 549	1 017 186	591 816
	Оборудование к установке	11502	15 648	16 671	23 183
	Строительство (приобретение) объектов основных средств	11503	390 936	395 875	759 803
	Активы под ликвидацию объектов основных средств	11505	56 270	126 285	134 875
	Арендованное имущество	11506	-	-	42 820
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые активы	1180	29 769	86 949	153 191
5.4	Прочие внеоборотные активы	1190	146 654	140 447	202 760
	в том числе: Строительные материалы	11901	134 615	139 484	197 066
	Авансы на капитальные вложения	11902	-	-	4 731
	Расходы будущих периодов	11903	12 039	963	963
	Итого по разделу I	1100	1 584 370	1 785 887	1 911 515
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5	Запасы	1210	34 813	25 395	27 454
	в том числе: Материалы	12101	34 813	25 395	27 454
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.7, 5.13	Дебиторская задолженность	1230	355 295	143 300	267 448
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	551	2 778	6 680
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	160 665	136 131	151 890
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	194 079	4 391	108 878
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
5.6, р. VII	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 296	1 441	12 409
5.4	Прочие оборотные активы	1260	240	409	434
	Итого по разделу II	1200	435 644	170 545	307 745
	БАЛАНС	1600	2 020 014	1 956 432	2 219 260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 500	35 500	35 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.9	Резервный капитал	1360	5 325	5 325	5 325
5.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 585 672	1 278 645	1 471 960
	Итого по разделу III	1300	1 626 497	1 319 470	1 512 785
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 998	56 614	56 563
5.15	Оценочные обязательства	1430	104 162	201 502	177 078
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	148 160	258 116	233 641
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.14	Заемные средства	1510	-	108 540	27 177
5.12, 5.13	Кредиторская задолженность	1520	235 311	235 818	408 153
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	112 851	154 289	223 531
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	82 528
	Расчеты по налогам и сборам	15203	117 628	76 380	79 814
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 181	4 123	2 521
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 514	-	6 193
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 137	1 026	272
	Расчеты по финансовой аренде	15207	-	-	13 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.15	Оценочные обязательства	1540	10 046	34 488	37 504
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	245 357	378 846	472 834
	БАЛАНС	1700	2 020 014	1 956 432	2 219 260

Руководитель _____ **Мифтахов Руслан Талгатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "УНГП"**	по ОКПО	36394960		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5610041134		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**	по ОКВЭД 2	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
6.1	Выручка	2110	1 552 315	1 122 037
	в том числе: нефть сырая	21101	625 821	359 515
	конденсат нестабильный	21102	460 994	271 117
	газ (природный отсепарированный, попутный)	21103	465 500	491 405
6.1	Себестоимость продаж	2120	(1 153 498)	(953 797)
	в том числе: конденсат нестабильный	21201	(173 730)	(223 533)
	нефть сырая	21202	(528 453)	(295 909)
	газ (природный отсепарированный, попутный)	21203	(451 315)	(434 355)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	398 817	168 240
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.2	Управленческие расходы	2220	(165 571)	(142 432)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	233 246	25 808
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	1 566	292
6.4	Проценты к уплате	2330	(1 261)	(5 943)
6.5	Прочие доходы	2340	173 338	27 025
6.5	Прочие расходы	2350	(22 487)	(173 633)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	384 402	(126 451)
6.6	Налог на прибыль	2410	(76 368)	(66 292)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(32 708)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(43 660)	(66 292)
6.6	Прочее	2460	(1 007)	(572)
5.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	307 027	(193 315)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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 от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
5.10	Совокупный финансовый результат периода	2500	307 027	(193 315)
6.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Мифтахов Руслан Талгатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	**0710004**		
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2021**
Организация **Акционерное общество "УНГП"**	по ОКПО	**36394960**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5610041134**		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**	по ОКВЭД 2	**06.10.1**		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**16**	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	35 500	-	-	5 325	1 471 960	1 512 785
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(193 315)	(193 315)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(193 315)	(193 315)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	35 500	-	-	5 325	1 278 645	1 319 470
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	307 027	307 027
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	307 027	307 027
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	3315	-	-	-	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	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	35 500	-	-	5 325	1 585 672	1 626 497

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 500 892	(177 802)	-	1 323 090
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	11 893	(15 513)	-	(3 620)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 512 785	(193 315)	-	1 319 470
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 460 067	(177 802)	-	1 282 265
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	11 893	(15 513)	-	(3 620)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 471 960	(193 315)	-	1 278 645
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 626 497	1 319 470	1 512 785

Руководитель _____ **Мифтахов Руслан Талгатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Акционерное общество "УНГП"**	по ОКПО	36394960		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5610041134		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**	по ОКВЭД 2	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 547 129	1 156 172
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 531 990	1 155 000
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	642	-
от перепродажи финансовых вложений и процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4113	-	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	-
поступления по прочим налогам	4115	14	-
от займов беспроцентных полученных	4116	-	-
прочие поступления	4119	14 483	1 172
Платежи - всего	4120	(1 264 630)	(908 983)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(290 039)	(274 001)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122 436)	(203 944)
процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4123	(1 261)	(6 006)
налога на прибыль организаций	4124	(31 674)	(9 853)
по прочим налогам	4125	(624 179)	(412 499)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(180 000)	-
текущие по СРП	4127	-	-
по возврату беспроцентных займов полученных	4128	-	-
косвенные налоги		-	
прочие платежи	4129	(15 041)	(2 680)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	282 499	247 189
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(130 104)	(260 003)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизациеи, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(130 104)	(260 003)
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	-	-
по финансированию СРП	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(130 104)	(260 003)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	127 123	150 621
в том числе: получение кредитов и займов	4311	127 123	150 621
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(235 663)	(148 775)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(235 663)	(69 195)
платежи по финансовой аренде	4324	-	(79 580)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(108 540)	1 846
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43 855	(10 968)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 441	12 409
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45 296	1 441
Величина влияния изменении курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Мифтахов Руслан Талгатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «УНГП»

за 2021 год

Единица измерения – тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «15» марта 2022г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация об АО «УНГП» 4

1.2. Информация об аудиторе 5

1.3. Органы управления АО «УНГП» 5

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности 6

1.5. Филиалы и представительства АО «УНГП» 6

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 6

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ 7

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета 7

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г. 7

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 8

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе (2020 г.) 9

4.2. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе (2019 г.) 10

4.3. Изменение показателей в отчете о финансовых результатах 11

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 11

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА) 11

5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР) 12

5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 13

5.4. Прочие внеоборотные, оборотные активы 17

5.5. Запасы 18

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 19

5.7. Дебиторская задолженность 19

5.8. Уставный капитал 20

5.9. Резервный капитал 20

5.10. Нераспределенная прибыль 21

5.11. Чистые активы 21

5.12. Кредиторская задолженность 21

5.13. Налоговая задолженность 21

5.14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 22

5.15. Оценочные обязательства 23

5.16. Обеспечения выданные 24

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 24

6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы 24

6.2. Порядок признания управленческих расходов 25
6.3. Проценты к получению 25
6.4. Проценты к уплате 26
6.5. Прочие доходы и расходы 26
6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль 27
6.7. Общая информация 28
VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 29
7.1. Перечень связанных сторон 29
7.2. Хозяйственные операции со связанными сторонами 32
7.3. Управленческий персонал 34
VIII. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 34
IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 35

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об АО «УНГП»

Акционерное общество «УНГП», сокращенное название АО «УНГП» (далее Общество) было преобразовано из ЗАО «Уралнефтегазпром», зарегистрированного 16 мая 1995 г.

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол № 65 от 24 мая 2017 г.) с 1 июня 2017 г. ЗАО «Уралнефтегазпром» было переименовано в АО «УНГП».

Юридический адрес: 460014, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 8.

Местонахождение и почтовый адрес: 460014, г. Оренбург, ул. Кобозева / М. Горького, д. 8/22.

ОГРН: 1025601018431.

ИНН: 5610041134

КПП: 561001001

Акционерами Общества на 31.12.2021 являются:

Таблица 1

№ п/п	Полное наименование зарегистрированного лица	Страна регистрации зарегистрирован-ного лица	Вид Зарегистрирован-ного лица	Количество и категория принадлежащих акций	Доля в уставном капитале, в %
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	РФ	владелец	199 387 обыкновенных акций	56,16%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»	РФ	владелец	133 930 обыкновенных акций	37,73%
3	Публичное акционерное общество «Петрарко»	РФ	владелец	21 683 обыкновенных акций	-

Физические лица, прямо или косвенно владеющие более 25% в капитале Общества, отсутствует.

Реестродержателем является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» (ОГРН 1027739216757).

Уставный капитал Общества составляет 35 500 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников:

Таблица 2

	2021 г.	2020 г.
Среднесписочная сотрудников	86,4	133,5

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза» по договору № 17/07/2021-УНГП от 29.07.2021г.

Местонахождение (юридический адрес):

127055, г. Москва, Тихвинский пер., д.7, строение 3, каб. 20

Почтовый адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д.7, строение 3, каб. 20

ИНН: 7708000473

КПП: 770701001

Телефон: +7 (495) 721-38-83

1.3. Органы управления АО «УНГП»

1.3.1. Общее собрание акционеров Общества:

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

1.3.2. Совет директоров Общества:

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров.

В Совет директоров Общества, в соответствии с протоколом внеочередного общего собрания акционеров № 78 от 30 июня 2021 г., на 31.12.2021 входили:

- Акимов Олег Валерьевич – Председатель Совета директоров.
- Апресян Мигран Гагикович.
- Ахмадеев Альберт Ахматхабибович.
- Белов Александр Юрьевич.
- Кожемякин Игорь Васильевич.
- Максимов Денис Николаевич.
- Малявин Виталий Борисович.
- Мифтахов Руслан Талгатович.
- Улитин Денис Борисович.

1.3.3. Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 21 декабря 2020 г. является Генеральный директор – Мифтахов Руслан Талгатович (протокол внеочередного Общего собрания акционеров АО «УНГП» № 76 от 22 декабря 2021 г.)

1.3.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 входят (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 78 от 30 июня 2021 г.):

- Александрова Е.М.
- Кабанов И.А.
- Узяков Д.Ш.

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основное направление деятельности предприятия в течение 2021 года оставалось неизменным: добыча углеводородного сырья (УВС). Общество вело добычу углеводородов на трех лицензионных участках: Копанское НГКМ, Бердянское НГКМ и Чкаловское НГКМ.

1.5. Филиалы и представительства АО «УНГП»

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет в своем составе обособленные структурные подразделения.

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом № 883 от 31 декабря 2019 г.

В 2020 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

С 01.01.2021 г., согласно Приказу № 93 от 26.02.2021 г. «Об утверждении Положений об Учетной политике АО «УНГП», в Обществе внедрены внутренние нормативные регламентные политики АО «Зарубежнефть», в том числе, Единая учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории РФ, утвержденной Приказом генерального директора от 30.06.2015 № 305 (в редакции Приказов от 19.10.2017 № 299, от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 10.12.2020 № 310, от 25.11.2021 № 250).

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2021 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО, применяемым группой компаний «Зарубежнефть» для составления консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

Бухгалтерский учет в Обществе до 30.06.2021 г осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

С 01.07.2021г., согласно договору № 20-НСТ-2021, бухгалтерский и налоговый учет Общества ведет ООО «Нестро».

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г.

Изменения в учетной политике на 2022 год планируются в связи с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно. Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Таким образом, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности единовременно корректируется сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 на аккумулированную сумму эффекта от перспективного изменения Учетной политики с корректировкой соответствующих статей бухгалтерского баланса. При этом сумма нераспределенной прибыли и статей бухгалтерского баланса, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 не корректируется.

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

С 2021 года в связи с присоединением к учетной политике контролирующего акционера, АО «Зарубежнефть», Обществом были внесены корректировки в ранее принятый порядок ведения учета:

- дополнительно начислено оценочное обязательство под ликвидацию основных средств (расходы по ликвидации инфраструктурных объектов);
- пересмотрен размер актива, связанного с обязательством по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды.

Данное изменение было отражено ретроспективно и в целях соблюдения принципа сопоставимости произведена корректировка входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019, 2020 гг.:

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе (2020 г.)

Таблица 3

тыс. руб.

Наименование строки	Код стр.	Данные отчетности на 31.12.2020 *гр. 4*	Изменение	Данные отчетности на 31.12.2021 *гр. 5*	Основание
Основные средства, *в том числе:*	**1150**	**1 433 703**	122 314	**1 556 017**	
Основные средства в организации	**11501**	1 021 157	(3 971)	1 017 186	изменение порядка отражения амортизации по активу под ликвидацию объектов ОС
Активы под ликвидацию объектов ОС	**11505**	-	126 285	126 285	изменение порядка отражения активов под ликвидацию объектов ОС
Отложенные налоговые активы	**1180**	**61 581**	25 368	**86 949**	корректировка величины отложенных налоговых активов в связи с корректировкой величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды
Прочие внеоборотные активы	**1190**	**130 010**	10 437	**140 447**	корректировка стоимости запасов, предназначенных для использования при строительстве (реконструкции) объектов ОС (сальдо по счету 10.8 «Строительные материалы») в составе внеоборотных активов
Запасы, *в том числе*	**1210**	**35 832**	(10 437)	**25 395**	
Материалы	**12101**	35 832	(10 4370)	25 395	корректировка стоимости запасов, предназначенных для использования при строительстве (реконструкции) объектов ОС (сальдо по счету 10.8 «Строительные материалы») в составе внеоборотных активов
Нераспределенная прибыль	**1370**	1 282 265	(3 620)	1 278 645	влияние ретроспективных корректировок на величину нераспределенной прибыли Общества
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	32 150	24 464	56 614	корректировка величины отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды
Оценочные обязательства	**1430**	74 663	126 839	201 502	корректировка величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды

4.2. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе (2019 г.)

Таблица 4

тыс. руб.

Наименование строки	Код стр.	Данные отчетности на 31.12.2019 *гр. 4*	Изменение	Данные отчетности на 31.12.2021 *гр. 6*	Основание
Основные средства, *в том числе:*	**1150**	**1 418 494**	134 003	**1 552 497**	
Активы под ликвидацию объектов ОС	**11505**	1 418 494	134 003	1 552 497	изменение порядка отражения активов под ликвидацию объектов ОС
Отложенные налоговые активы	**1180**	129 364	23 827	153 191	корректировка величины отложенных налоговых активов в связи с корректировкой величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды
Прочие внеоборотные активы, *в том числе*	**1190**	241 138,00	(38 378)	202 760	
Строительные материалы	**11901**	153 158	43 908	197 066	корректировка стоимости запасов, предназначенных для использования при строительстве (реконструкции) объектов ОС (сальдо по счету 10.8 «Строительные материалы») в составе внеоборотных активов
Авансы и предварительная оплата товаров, работ, услуг, связанных со строительством объектов ОС	**11902**	85 881	(82 286)	3 595	корректировка показателя в связи с формирование резерва по сомнительным долгам в части расчетов с ООО «НПП Нефтегазинжиниринг»
Запасы	**1210**	71 362	(43 908)	27 454	корректировка стоимости запасов, предназначенных для использования при строительстве (реконструкции) объектов ОС (сальдо по счету 10.8 «Строительные материалы») в составе внеоборотных активов
Нераспределенная прибыль	**1370**	1 460 067	11 893	1 471 960	влияние ретроспективных корректировок на величину нераспределенной прибыли Общества
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	29 763	26 800	56 563	корректировка величины отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды
Оценочные обязательства	**1430**	57 942	119 136	177 078	корректировка величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды

4.3. Изменение показателей в отчете о финансовых результатах

Таблица 5

тыс. руб.

Наименование строки	Код стр.	Данные отчетности за январь – декабрь 2020 г. *гр. 4*	Изменение	Данные отчетности за январь – декабрь 2021 г. *гр. 5*	Обоснование
Себестоимость	**2120**	(942 109)	11 688	(953 797)	изменение порядка отражения амортизации по активу под ликвидацию объектов ОС
Прочие расходы	**2350**	(165 930)	7 703	(173 633)	корректировка величины дисконта в связи с пересчетом оценочного обязательства
Отложенные налоги	**2412**	(70 170)	3 878	(66 292)	корректировка величины отложенных налоговых активов (обязательств) в связи с корректировкой величины актива (обязательства) по выводу ОС из эксплуатации и восстановлению окружающей среды
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**2400**	(177 802)	(15 513)	(193 315)	

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

По строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе Общество отражает следующие активы:

- исключительное право на изобретение, полезную модель;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- исключительное право на программы для ЭВМ и базы данных;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, фирменное наименование;
- права на результаты интеллектуальной деятельности, переданные по договору на покупку (создание);
- лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии»);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и т.д.).

Кроме того, по строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе также отражаются уплаченные авансовые платежи, относящиеся к приобретению (созданию) НМА.

Общество не производят переоценку НМА.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доходы).

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе инвентаризации проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

По состоянию на конец отчетного года Комиссией Общества производится тестирование НМА на обесценение. По результатам работы Комиссия установила, что нематериальные активы не имеют внутренних и внешних признаков обесценения, в связи с чем, сохраняют свою стоимость.

За отчетный период НМА собственными силами не создавались. Стоимость НМА поступивших в результате приобретения за плату – 1 665 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в п. 1.1, 1.2, 1.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР)

Общества признает в бухгалтерском учете расходы в качестве незавершенных НИОКР при выполнении следующих условий:

- содержание договора на НИОКР указывает на то, что в ходе выполнения работ ожидается получение и (или) применение новых научных знаний (знаний, неизвестных из существующего уровня техники);

- предполагается, что при получении положительного результата работ появится возможность получения в будущем экономических выгод;
- предполагается, что при положительном окончании работ использование результатов в производстве, для управленческих нужд можно будет продемонстрировать.

По окончании НИОКР, в случае получения положительного результата, Общество включает затраты по незавершенным НИОКР в стоимость объекта НИОКР, в случае получения отрицательного результата затраты на НИОКР списываются в состав прочих расходов. При получении патента, удостоверяющего исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель Общество реклассифицирует объект НИОКР в состав нематериальных активов.

НИОКР, принятые в бухгалтерском учете в 2021 году отсутствуют. Объекты НИОКР, подлежащие реклассификации в состав НМА в 2021 году, в Обществе отсутствуют.

Списание стоимости объекта НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ Установленный срок не может превышать 5 лет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражена в п. 1.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Общество при определении состава и группировки основных средств применяет Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Общество в составе основных средств также признает:

- объекты строительства – на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав;
- объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/ или заключением (согласованием) Ростехнадзора - на дату подтверждения факта эксплуатации на

основании Акта о приеме-передаче здания (сооружения) завершенного строительством, фактически эксплуатируемого, но не оформленного разрешением на ввод объекта формы № ОС-1а (нкс);

- активы, улучшающие условия труда работников Общества, оказывающие влияние на их работоспособность и здоровье, такие как холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), которые необходимы Обществу в представительских целях, учитываются в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

За 2021 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Общество по стр. 1150 Бухгалтерского баланса также учитывает активы под ликвидацию основных средств и восстановлению окружающей среды.

СПИ объектов ОС определяется Обществом самостоятельно (силами специальной комиссии), исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Кроме того, при определении СПИ ОС члены комиссии пользуются классификацией основных средств Общества, утвержденной приказом руководителя № 1607 от 30.12.2016 года, разработанной на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), амортизация не начисляется.

Информация об объектах недвижимости, учтенных в бухгалтерском балансе в составе основных средств на 31.12.2021 г., находящихся в процессе государственной регистрации Общества, представлена ниже:

Таблица 6

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
1	ВЛ-10 кв, 00000029	261	280
2	ВЛ-10 от КНГКМ до БНГКМ, 00000444	1584	1 701
3	Вл-10кВ (до КТП № 3), 00001206	256	476
4	Вл-10кВ (до КТП № 4), 00001207	105	203
5	Обустройство скв.150, 00000874	–	–
6	Обустройство скв.33, 00000943	–	–
7	Обустройство скв.32, 00000946	–	–
8	Скважина 212 ЧкНГКМ, 00001186	–	–
9	Скважина водозаборная КопНГКМ, 00001285	465	561
10	ВЛ-6кВ от ПС 35/6кВ для электроснабжения ЧкНГКМ, 00001265	558	698
11	ВЛ-6кВ для эл.снабжения скв.146, 00001296	759	904
12	Скважина 307 КопНГКМ, 00-001451	185 718	226 427
13	ВЛ-10кВ (электроснабжение объектов КопНГКМ (длина 370 м) с КТП, 00-001481	4 822	5 352
14	Скважина 160 БНГКМ, 00-001464	227 796	274 439
15	Обустройство скв. 160 БНГКМ, 00-001477	9 208	11 140
16	ВАХТА-19	–	–
Реконструкция ППС Чкаловского НГКМ, в составе:			
17	Наружное освещение ППС ЧкНГКМ, 00-001393	375	428
18	ВЛ-6кВ эл.снабжение ППС ЧкНГКМ (длина 2 730м), 00-001386	11 092	12 658
19	Водовод высокого давления к скв.202, 00-001387	12 522	14 290
20	Площадка воздухосборников (инв.№ 1346, 1347) ППС ЧкНГКМ, 00-001388	1 987	2 268
21	Площадка подогревателей (инв № 1343, 1344) ППС ЧкНГКМ, 00-001389	5 466	6 804
22	Площадка сепаратора (инв.№1353) ППС ЧкНГКМ, 00-001390	9 843	14 765
23	Тепловые сети ППС ЧкНГКМ, 00-001391	3 548	4 049
24	Насосная ППД ППС ЧкНГКМ, 00-001392	3 517	5 206
25	Емкость пластовой воды ОВ-1-01 (Отстойник ОГН-П-50-1, 0-2-И-Т ЧкНГКМ), 00001291	3 417	3 797
26	Агрегат трехплунжерный 1.3 Т-10/10-К1-В3-У2(0817), 00-001359	50	645
27	Агрегат трехплунжерный 1.3 Т-10/10-К1-В3-У2(0917), 00-001342	50	645
28	Блочная комплектная электростанция БКЭС-ЭГ-01-160/200-1-УХЛ1, 00-001345	9 645	10 443
29	Компрессорная станция БКК-1,16/7-2, 00-001349	53	687

№ п/п	Наименование объекта, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
30	Сепаратор газовый трехфазный С-02, V=10.0м3, Ррасч.=11,0Мпа, 00-001353	7 670	11 504
31	Воздухосборник В-01 V=2м3, 00-001346	866	989
32	Воздухосборник В-02 V=2м3, 00-001347	866	989
33	Блок подогревателя ДЭГ N=300кВт Ру=0,25 П-01, 00-001343	2 037	2 536
34	Блок подогревателя ДЭГ N=300кВт Ру=0,25 П-02, 00-001344	2 037	2 536
35	Емкость подземная горизонтальная дренажная V=8м3, 00-001348	971	1 209
Реконструкция ПС «Промысловая» на Копанском НГКМ, в составе:			
36	Площадка п/ст. «Промысловая», 00000109	15 657	16 182
37	КРУН-10Кв (ПС «Промысловая»), 00-001414	8 923	10 126
38	ОРУ-35кВ (ПС «Промысловая»), 00-001413	948	1 076
39	Трансформатор масляный ТМН-4000/35/10кВ (ПС «Промысловая»), 00-001412	3 703	4 003
40	Ячейка КРУН-10 кВ собственных нужд с силовым трансформатором ТМГ-100/10 У1 (ПС «Промысловая»), 00-001415	1 720	1 952
	ИТОГО	**538 496**	**651 968**

На конец периода, основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Основные средства, приобретенные исключительно для последующей передачи в аренду, в Обществе отсутствуют.

Общество использовало арендованные основные средства, в том числе земельные участки. Данные основные средства учитываются за балансом.

По состоянию на отчетную дату их стоимость составила 42 815 тыс. руб., в том числе:

Таблица 7

№ п/п	Наименование объекта, группы	Арендодатель	Стоимость на 31.12.2021 г.
1	Офисное помещение 881,9 кв.м.	ООО «Импульс»	-
2	Офисное помещение 646,2 кв.м.		12 370
3	Скважина 125	ТУ РОСИМУЩЕСТВА в Оренбургской обл.	3 261
4	Скважина 150		6 032
5	Скважина 146		11 749
6	Гараж площадью 148,1 кв. м.	ЗАО «Статус-М»	285
7	Гараж площадью 128,42 кв. м.	ООО «ВолгоУрал-НИПИгаз»	247
8	Земельные участки	ООО «Степное»	326
9	Земельные участки	СПК им. Гагарина	706

№ п/п	Наименование объекта, группы	Арендодатель	Стоимость на 31.12.2021 г.
10	Земельные участки	Прочие	465
11	УЭЦН	ООО «СЕРВИС ЦЕНТР ЭПУ»	-
12	УЭЦН	ООО «СЕРВИС ЦЕНТР ЭПУ»	7 374
13	Установка УВНН	АО «НОВОМЕТ-ПЕРМЬ»	-
	Итого		**42 815**

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений и активах под ликвидацию основных средств и восстановлению окружающей среды отражена в п.п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Прочие внеоборотные, оборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов:

- расходы на приобретение разрешений и сертификацию продукции (работ и услуг);
- расходы на страхование;
- расходы, связанные с учетом операций в рамках выполнения соглашений по разделу продукции;
- прочие расходы будущих периодов, отвечающие критериям признания.

Общество отражает в составе внеоборотных активов (стр. 1190 Бухгалтерского баланса) стоимость запасов (трубы нефтегазопроводные, обсадные и НКТ), относящихся к будущим объектам капитального строительства или капитального ремонта, учитываемых на счете 10.08 «Строительные материалы».

По прочим видам РБП Общество устанавливает срок списания в течение периода эксплуатации, определенного лицензией и/ или условиями договора купли-продажи. Для тех РБП, по которым срок эксплуатации/использования договором не установлен, применен приведенный ниже порядок:

Таблица 8

Вид РБП	Срок списания
Лицензии, сертификаты	3 года
Системная программа	Единовременно

Вид РБП	Срок списания
Расходы на страхование	В течение срока действия договора страхования
Прочие РБП	В течении срока получения экономических выгод, определенного индивидуально

Прочие внеоборотные активы, в том числе расходы на приобретение разрешений и сертификацию продукции (работ и услуг), расходы на страхование и иные расходы будущих периодов (далее – РБП), отвечающие критериям признания, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в оценке по фактическим затратам, непосредственно связанным с их приобретением или производством, за исключением НДС и иных возмещаемых расходов.

Таблица 9

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2021 г.	2020 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	**12 039**	**963**
Расходы на неисключительные права на ПО	7 502	-
Прочие расходы будущих периодов	4 537	963
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – всего	**240**	**409**
Прочие расходы будущих периодов	240	409

5.5.Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание в производство и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары - по покупной стоимости.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

Информация о запасах отражена в п. 3.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, депозиты, наличные деньги в кассе и прочие денежные средства.

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего в том числе:	**45 296**	**1 441**
Расчетный счет	45 296	1 390
Прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	-	51
Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств)	**45 296**	**1 441**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся краткосрочные займы, выданные ДЗО, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль, займы выданные ДЗО и полученные АО «УНГП» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний.
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договора.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады сроком до 90 дней.

5.7.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными

договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и беспроцентными займами, выданными дочерним обществам, и прочая задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, под которым понимается дебиторская задолженность Общества, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией).

По итогам 2021 г. сомнительная задолженность не выявлена, резервов по сомнительной задолженности не создавался.

В октябре 2021 г. в связи с исполнением ООО «НПП «Нефтегазинжиниринг» своих обязательствах и введением оборудования в эксплуатацию, резерв по сомнительной задолженности в сумме аванса по договору с ООО «НПП «Нефтегазинжиниринг» на 82 287 тыс. руб. и оценочное обязательство в сумме 25 047 тыс. руб. (оставшаяся стоимость МФНС по договору № 25/10 от 16 ноября 2018 г. с ООО «НПП «Нефтегазинжиниринг») были восстановлены.

Информация о дебиторской задолженности отражена в п. 4.1, 4.2 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.20120 уставный капитал Общества составляет 35 500 тыс. руб. и состоит из 355 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб. Акции оплачены полностью.

5.9. Резервный капитал

На 31.12.2021 года резервный фонд составляет 5 325 тыс. руб. (предельный размер - 15 % от Уставного капитала Общества, предусмотренный Уставом).

Резервный фонд сформирован Обществом в полном объеме.

5.10. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 585 672 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

Нераспределенная прибыль за 2021 г. составила 307 027 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

5.11. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

Таблица 10

тыс. руб.

На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 626 497	1 319 470

5.12. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о кредиторской задолженности отражена в п. 4.3, 4.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.13. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены ниже:

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
Налог на прибыль	474	1 509
Расчеты по прочим налогам и сборам	46	20
Всего	**520**	**1 529**
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондов		
Налог на добавленную стоимость (НДС)	54 930	31 007
НДФЛ	163	-
Налог на имущество	5 206	6 783
Расчеты по прочим налогам и сборам	181	96
НДПИ	57 148	38 494
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	1 181	4 123
Всего	**118 809**	**80 503**

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На 01.01.2021 г. в составе краткосрочных заемных обязательств Обществом отражены расчеты по договору возобновляемой кредитной линии № 41-20/ВКЛ-4Ф от 04.06.2020 г., заключенному с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (одобрено Протоколом СД № 206 от 19 июня 2020 г.) по следующим условиям:

- Сумма договора: 150 000 тыс. руб.
- Срок действия договора: до 4 июня 2023 г.
- Максимальный срок траншей: 91 дней.
- Процентная ставка за пользование кредитом: ключевая ставка Банка России + 2,45%.
- Обеспечение по Кредитному соглашению:
    - залог транспортных средств;
    - залог оборудования.

В мае 2021 г. задолженность по основному долгу и неуплаченным процентам была погашена в полном объеме.

Информация о движении задолженности по заемным обязательствам отражена в п. 4.3, 4.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.15. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по судебным разбирательствам и претензиям контрагентов;
- под ликвидацию основных средств и другие.

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается на последний день каждого отчетного месяца исходя из фактических дней отпуска и фактической средней заработной платы на момент расчета резерва с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств и восстановление окружающей среды создается в разрезе месторождений.

Величина оценочного обязательства определяется по каждому объекту основных средств и рассчитывается исходя из сумм затрат, необходимых для исполнения обязательства, срока возникновения обязательства и соответствующей ставки дисконтирования:

Срок возникновения обязательства определяется сроком действия имеющихся лицензий:

- Копанское НГКМ – до 31 декабря 2063 г.;
- Бердянское НГКМ – до 31 декабря 2060 г.;
- Чкаловское НГКМ – до 31 декабря 2077 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. для приведения показателей в соответствие с требованиями Единой учетной политикой в части расчета обязательств по ликвидации основных средств и восстановления окружающей среды Общество пересчитало сумму обязательства на 31.12.2020 г. исходя из фактических макроэкономических параметров и прогнозной оценки темпов инфляции:

- ставка дисконтирования – 8,45% (доходность ОФЗ со сроком погашения в 2035 г. на 31.12.2020 г.),
- темп инфляции – 4%.

На основе фактических затрат по ликвидации и консервации скважин в 2021 г. стоимость ликвидации (консервации) определена как 5 678 тыс. руб. в расчете на одну скважину по состоянию на 31.12.2021 г.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п. 6 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.16. Обеспечения выданные

На 01.01.2021 г. в составе выданных обеспечений отражена стоимость движимого имущества, предоставленного в залог в размере 66 610 тыс. руб. Общества по обязательствам по кредитному договору №41-20/ВКЛ-4Ф от 04.06.2020, заключенному с ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ.

Договоры залога прекратили свое действие в связи с погашением расчетов Общества с ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ в мае 2021 г.

Информация об отраженных за балансом обеспечениях выданных отражена в п. 7 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы

Выручка, составляющая десять и более процентов от общей суммы доходов Общества и соответствующая ей себестоимость продаж, составила:

Таблица 12

тыс. руб.

Наименование статей	2021 г.	2020 г.
ВЫРУЧКА		
Выручка от реализации продукции, всего	**1 552 315**	**1 122 037**
в том числе		
нефть сырая	625 821	359 515
конденсат нестабильный	460 994	271 117
газ природный отсепарированный, попутный	444 599	491 405
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость реализованной продукции, всего	**(1 153 498)**	**(953 797)**
в том числе		
нефть сырая	(528 453)	(295 909)
конденсат нестабильный	(173 731)	(223 533)

Наименование статей	2021 г.	2020 г.
газ природный отсепарированный, попутный	(399 761)	(434 355)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления или дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем продукции (товаров, работ, услуг), с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок (накидок).

При продаже продукции (товаров, работ, услуг) на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Выручка от реализации прочих товаров, выполнения работ, оказанных услуг и передачи имущественных прав определяется по методу начисления на дату перехода права собственности на товары, работы, услуги, имущественные права.

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), товаров за вычетом НДС, себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими расходами.

6.2. Порядок признания управленческих расходов

Затраты, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством, включаются в состав управленческих (общехозяйственных) расходов.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка затрат на производство (себестоимость продаж, управленческие расходы) приведена в п. 5 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) в сумме 1 566 тыс. руб. отражены проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете.

6.4. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) в сумме 1 261 тыс. руб. отражены начисленные проценты по кредитному договору.

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, составляющие десять и более процентов от общей суммы доходов Общества, и соответствующие им расходы составили:

Таблица 13

тыс. руб.

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе:	**173 338**	**27 025**
от реализации прочего имущества	-	19 880
от ликвидации основных средств	58	2 417
Приход материалов по результатам инвентаризации, окончания строительства, ревизии	-	2 167
Прочие доходы	380	245
Штрафы/пени/ неустойки	-	2 184
Страховое возмещение КАСКО	-	132
Пересмотр оценок ARO	64 183	-
Сдача имущества в аренду	840	-
Восстановление оценочного обязательства	25 046	-
Восстановление резерва по ДЗ	82 831	-

Таблица 14

тыс. руб.

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе:	**22 487**	**173 633**
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	1 112	2 447
НДС, принимаемый к возмещению	-	51
Не принимаемые для целей налогообложения расходы	-	602
Изменение резерва под ликвидацию ОС	17 027	20 383
Резерв по сомнительной задолженности	-	86 377
Сумма прекращения договора лизинга	-	9 302
Судебные расходы	23	5 103
Оценочное обязательство по судебным спорам	-	25 047
Расходы, связанные с консервацией/ ликвидацией ОС	-	2 477

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	33	18 566
Ликвидация объекта незавершенного строительства	29	1 633
Госпошлина	-	540
Амортизация ОС	2 379	-
Благотворительность	197	133
Прочие расходы	1 687	972

6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

Таблица 15

тыс. руб.

Виды налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Остаток на 31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность	-	32	(32)	-
Основные средства	99	2 418	(2 319)	513
Оценочные обязательства и резервы	21 087	21 257	(169)	21 661
Расходы будущих периодов	398	13 124	(12 726)	398
Резервы сомнительных долгов	7 197	23 763	(16 566)	7 197
Итого	**28 781**	**60 593**	**(31 812)**	**29 769**

Таблица 16

тыс. руб.

Вид налогового обязательства	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток на 31.12.2021 г.
Внеоборотные активы	-	-	-	77
Материалы	2	217	(215)	62
Нематериальные активы	-	72	(72)	122
Основные средства	8 333	6 659	1 674	32 482
Расходы будущих периодов	-	794	(794)	-

Вид налогового обязательства	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток на 31.12.2021 г.
Прочие расходы	11 254	-	11 254	11 254
Итого	**19 589**	**7 741**	**11 847**	**43 998**

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего налога на прибыль в размере 32 708 тыс. руб.

Таблица 17

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Убыток до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	384 402	Условный расход по налогу на прибыль	76 880
2	Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль	1 960	Постоянный налоговый расход	392
3	Постоянный налоговый доход уменьшающий налогооблагаемую прибыль	(4 520)	Постоянный налоговый доход	904
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	(107 145)	Отложенные налоговые обязательства	(21 429)
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	(111 155)	Отложенные налоговые активы	(22 231)
6	**Налогооблагаемая прибыль**	**163 542**	**Налог на прибыль** *(стр.1+стр.2+стр.3+стр.4+стр. 5)*	**32 708**
7	**Итого налог на прибыль к уплате по Декларации**			**32 708**

По стр. 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены суммы налоговых санкций, а также корректировки отложенных налоговых активов (обязательств), относящихся к предыдущим отчетным периодам.

6.7. Общая информация

Базовая прибыль на 1 акцию составила:

Таблица 18

тыс. руб.

	За 2021 год	За 2020 год
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	0,8648	(0,5445)

VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

7.1. Перечень связанных сторон

В данной группе раскрыта информация по операциям со связанными сторонами, принадлежащими к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (группа компаний АО «Зарубежнефть»).

Перечень юридических и физических лиц, относящихся к связанным сторонам представлен ниже.

Таблица 19

№ п/п	Фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Мифтахов Руслан Талгатович	-	с 22.12.2020 по настоящее время Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо является Генеральным директором акционера Общества (ООО «Зарубежнефть-добыча Самара»)

Таблица 20

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	ООО «Газпром добыча Оренбург»	РФ, г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 1/2	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал лица
2.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 93, офис 235А	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
3.	Акционерное общество «Зарубежнефть»	101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
4.	ООО «ЗН Добыча»	101990, Россия, г. Москва, Архангельский переулок д.1, стр.1, помещение I, этаж 2, комната 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
5.	ООО «Ульяновскнефтегаз»	433871, Ульяновская область, р.п. Новоспасское, п. Сельхозтехники, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
6.	ООО «Оренбургнефетеодача»	461630, Оренбургская область, г.Бугуруслан, ул.Фруктовая, 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
7.	Открытое акционерное общество «Арктикморнефтегазразведка»	183032, Мурманская обл., г.Мурманск, пр.Кольский , д.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
8.	ООО «НПГ Северо-Карасевское»	443041, г.Самара, ул. Красноармейская, 93	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
9.	Акционерное общество «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть»	443041, г.Самара, ул. Красноармейская, 93	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Зарнестсервис»	г.Москва, пр.Мира, д.103, стр.1, почтовый адрес: 101000, г.Москва, ФГУП Почта России, Цех № 5, абонентский ящик № 400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
11.	Общество с ограниченной ответственностью ЗН «ЛА» (ООО ЗН Евразия)	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
12.	АО «Научно-технологическая компания «Российский межотраслевой научно-технический комплекс «Нефтеотдача»	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Зарубежнефтестроймонтаж»	101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
14.	Акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт им. Академика А.П. Крылова»	127422, г.Москва, Дмитровский проезд, д 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЛОН»	101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
16.	Акционерное общество «Нефтегазовая Инновационная Корпорация»	129090, г. Москва, Каланчевская ул., д. 16, строение 1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО» (ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»)	127422,г.Москва, Дмитровский проезд, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
18.	Закрытое акционерное общество «ВНИИнефть-Западная Сибирь»	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.3 офис 601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Энергия»	101000, г. Москва, Армянский пер. д. 9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
20.	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН БВ»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
21.	Совместное предприятие «Вьетсовпетро»	СРВ, г.Вунгтау, провинция Бария-Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
22.	VPJ «Petroleum Co»	СРВ, Петровьетнам Тауэре, Сьют 570,8 Хоанг Дье, Уорд 1, г.Вунгтау	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
23.	Zarubezneft Holding & Services AG	Швейцария п/я д-р Патрик Нютци, Грабенштрассе 42, 6301 Цуг	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
24.	ООО «ОПТИМА Группа» Баня лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня лука, ул. Краля Алфонса XIII, д,37 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
25.	АО «МПЗ Модрича» Модрича	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74480 Модрича, ул. Войводе Степе Степановича 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
26.	АО «НПЗ Брод»	Босния и Герцеговина, Республика Сербская,74450 Брод, ул. Светог Саве 6/н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
27.	АО «НЕСТРО ПЕТРОЛ» Баня лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня лука, ул. Краля Алфонса XIII, N29	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
28.	«Ядран-Нафтагас» общество с ограниченной ответственностью Баня Лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня лука, Ивана Франье Юкича 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
29.	ООО ОПТИМА-МОДРИЧА хозяйственное общество по анешней и внутренней торговле БЕЛГРАД (НОВИ БЕЛГРАД)	Республика Сербия, г.Белград — Нови Белград, Бульвар Михаила Пупина, 115,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
30.	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Развитие»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
31.	Общество с ограниченной ответственностью «СПК»	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Зарубежнефть-добыча»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ЗН Азия»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1, помещение 1, этаж 3, комната 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Нестро»	101000, г. Москва, Армянский пер. д.9/1/1 стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Прочие связанные стороны			
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром переработка»	194044, г. Санкт-Петербург, ул. Смолячкова, д.6, корпус 1, офис 901	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром подземремонт Уренгой»	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 10, строение 1, помещение, 18-н	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газобезопасность»	108814, г. Москва, п. Сосенское, Газопровод п., дом 101, корпус 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервиснефтегаз»	460027, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Донгузская, д. 64 Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
39.	Общество с ограниченной ответственностью «ВолгоУралНИПИгаз»	460000, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Пушкинская, д. 20	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром недра»	117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 65	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
41.	Общество с ограниченной ответственностью «ГазпромНЕФТЬ - Оренбург»	460024, г. Оренбург, ул. Краснознаменная, д. 56/1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»
42.	Общество с ограниченной ответственностью «ОГПС»	460503, Оренбургская обл., Оренбургский р-н, с.Дедуровка, 31-й км трассы Оренбург-Илек	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Газпром добыча Оренбург»

7.2. Хозяйственные операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году приведена в таблицах:

Таблица 21

тыс. руб.

Операции	За 2021 г.	За 2020 г.
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
в том числе:		
Доходы от реализации нефти, газа	1 552 315	1 122 037
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
в том числе:		
Расходы по аренде имущества	336	217
Ведение бухгалтерского учета	9 602	-
Услуги по обеспечению деятельности	94 842	-
Анализ нефти, исследования	5 023	12 817
Ремонт и обслуживание скважин	2 180	26 290
Хранение ТМЦ	1 069	670
Конденсат, газ для собственных нужд	4 184	4 698
Транспортировка нефти и газа	57 616	79 059
Ремонт офисной техники	684	-
Услуги спецтехники	563	-
Приобретение масел, смазок	498	-
Прочие расходы	1 206	691

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с дочерними обществами приведена ниже:

Таблица 22

тыс. руб.

Операции	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе (по видам задолженности):		
покупателей и заказчиков	160 595	135 972
авансы выданные	111	-
займы предоставленные	180 000	-
ИТОГО	**340 706**	**135 972**
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе (по видам задолженности):		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 357	8 957
ИТОГО	**8 357**	**8 957**

В 2021 и 2020 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 23

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления, в том числе:	**4110**	**1 570 482**	**1 361 455**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 570 482	1 361 455
Платежи, в том числе:	**4120**	**155 873**	**155 011**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	155 873	155 011

7.3. Управленческий персонал

Выплаты управленческому персоналу (Генеральный директор и заместители Генерального директора) в 2021 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 14 247 тыс. руб. (в 2020 году – 56 798 тыс. руб.).

Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, вознаграждения за год, налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Выплаты членам Совета директоров в отчетном периоде не производились.

VIII. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2018 году АО «УНГП» подало иски о взыскании задолженности с ООО «Первомайское» на общую сумму 142 162 тыс. руб. с учетом причитающихся процентов за просрочку оплаты 32 437 тыс. руб. (А47-16837/2018; А47-16838/2018; А47-16951/2018; А47-16953/2018).

Определением Арбитражного суда Оренбургской области А47-8819/2019 от 1 августа 2019 г. признано заявление АО «УНГП» о признании несостоятельным (банкротом) ООО «Первомайское» обоснованным, введена процедура наблюдения в отношении ООО «Первомайское». Обществом создан резерв на полную сумму задолженности и начисленных процентов за просрочку оплаты.

С 26 мая 2020 г. в ООО «Первомайское» введена процедура внешнего управления.

IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не возникли.

Генеральный директор **Р.Т. Мифтахов**

«15» марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО УНГП за 2021 г. (табличная часть) (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**за 2021г.**	**7 422**	**(5 920)**	**-**	**-**	**-**	**(234)**	**-**	**7 422**	**(6 155)**
	за 2020г.	**7 422**	**(5 687)**	**-**	**-**	**-**	**(233)**	**-**	**7 422**	**(5 920)**
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021г.	2 340	(838)	-	-	-	(234)	-	2 340	(1 073)
	за 2020г.	2 340	(605)	-	-	-	(233)	-	2 340	(838)
Прочие нематериальные активы	за 2021г.	5 082	(5 082)	-	-	-	-	-	5 082	(5 082)
	за 2020г.	5 082	(5 082)	-	-	-	-	-	5 082	(5 082)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	**5**	**5**	**5**
в том числе: Прочие нематериальные активы	5	5	5

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	**за 2021г.**	**1 801**	**(829)**	**-**	**-**	**-**	**(360)**	**1 801**	**(1 189)**
	5150	**за 2020г.**	**1 801**	**(469)**	**-**	**-**	**-**	**(360)**	**1 801**	**(829)**
в том числе: Стандарт учета количества и качества нест.конденсата, подаваемого по нефтепроводу от ППС ЧкНГКМ	5141	за 2021г.	499	(200)	-	-	-	(100)	499	(300)
	5151	за 2020г.	499	(100)	-	-	-	(100)	499	(200)
Стандарт учета количества и качества нест.конденсата, подаваемого в нефтепровод от КопНГКМ до УКПГ-1	5142	за 2021г.	1 302	(629)	-	-	-	(260)	1 302	(889)
	5152	за 2020г.	1 302	(369)	-	-	-	(260)	1 302	(629)

1.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, нематериальных активов - всего	**за 2021г.**	**-**	**1 665**	**-**	**-**	**1 665**
	за 2020г.	**-**	**-**	**-**	**-**	
в том числе: ситема (SCADA) сбора и обработки параметров технологических процессов и объектов	за 2021г.	-	1 665	-	-	1 665
	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2021г.**	**3 251 807**	**(2 234 621)**	**146 765**	**(627)**	**509**	**(222 283)**	**-**	**-**	**3 397 944**	**(2 456 395)**
	за 2020г.	**2 644 230**	**(2 009 594)**	**612 170**	**(4 594)**	**2 117**	**(228 086)**	**-**	**-**	**3 251 807**	**(2 234 621)**
в том числе: Земельные участки	за 2021г.	3 173	-	-	-	-	-	-	-	3 173	-
	за 2020г.	3 161	-	12	-	-	-	-	-	3 173	-
Сооружения	за 2021г.	2 792 954	(1 935 016)	85 342	-	-	(181 360)	-	-	2 878 296	(2 116 376)
	за 2020г.	2 242 073	(1 739 805)	552 053	(1 172)	1 172	(196 383)	-	-	2 792 954	(1 935 016)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	1 393	(1 063)	-	(217)	217	(68)	-	-	1 176	(914)
	за 2020г.	1 393	(987)	-	-	-	(76)	-	-	1 393	(1 063)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	385 118	(247 546)	61 423	(221)	103	(37 461)	-	-	446 320	(284 904)
	за 2020г.	328 391	(222 042)	59 835	(3 108)	665	(26 169)	-	-	385 118	(247 546)
Транспортные средства	за 2021г.	36 543	(28 399)	-	-	-	(2 257)	-	-	36 543	(30 655)
	за 2020г.	36 543	(25 147)	-	-	-	(3 252)	-	-	36 543	(28 399)
Офисное оборудование	за 2021г.	2 850	(2 416)	-	(114)	114	(220)	-	-	2 736	(2 522)
	за 2020г.	2 794	(2 249)	270	(214)	180	(347)	-	-	2 850	(2 416)
Другие виды основных средств	за 2021г.	4 189	(3 646)	-	(75)	75	(34)	-	-	4 114	(3 605)
	за 2020г.	4 289	(3 712)	-	(100)	100	(34)	-	-	4 189	(3 646)
Здания	за 2021г.	25 586	(16 535)	-	-	-	(883)	-	-	25 586	(17 419)
	за 2020г.	25 586	(15 652)	-	-	-	(883)	-	-	25 586	(16 535)
Активы по выводу объектов ОС из эксплуатации	**за 2021г.**	**154 346**	**(28 060)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(50 184)**	**(19 832)**	**104 162**	**(47 892)**
	за 2020г.	**150 372**	**(16 369)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 974**	**(10 819)**	**154 346**	**(28 060)**
в том числе: Активы под ликвидацию объектов основных средств	за 2021г.	154 346	(28 060)	-	-	-	-	(50 184)	(19 832)	104 162	(47 892)
	за 2020г.	150 372	(16 369)	-	-	-	-	3 974	(10 819)	154 346	(28 060)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**за 2021г.**	**412 546**	**296 894**	**(1 745)**	**(301 111)**	**406 584**
	за 2020г.	**782 986**	**278 722**	**(36 991)**	**(612 171)**	**412 546**
в том числе: ТехперевооружениеУСНГ КоНГКМ	за 2021г.	24 994	103 900	-	(738)	128 154
	за 2020г.	17 157	7 837	-	-	24 994
Строительство скв. 214	за 2021г.	183 282	1 135	-	-	184 418
	за 2020г.	113 528	69 754	-	-	183 282
Строительство скв.312	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1 633	-	(1 633)	-	-
Обустройство скв.307	за 2021г.	94 664	178	-	(94 842)	-
	за 2020г.	47 512	47 152	-	-	94 664
Строительство скв.307	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	239 544	16 107	-	(255 651)	-
Тех.перевооружение ППС НГ ЧкНГКМ (сепаратор)	за 2021г.	28 501	25 449	-	(51 185)	2 765
	за 2020г.	1 643	26 858	-	-	28 501
Обустройство скв.214	за 2021г.	28 955	294	-	-	29 249
	за 2020г.	-	28 955	-	-	28 955
ВЛ-10кВ для электроснабжения объектов Копанского НГКМ	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5 352	-	-	(5 352)	-
Труба НКТ скв.312	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 573	-	(1 573)	-
Труба НКТ скв.84	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 717	-	(1 717)	-
Техперевооружение УСНГ КоНГК КУУГ	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	18 045	-	(18 045)	-
Техперевооружение ППС НГ ЧкНГКМ КУУГ	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	18 908	-	(18 908)	-
Газопровод-шлейф от скв.203 резервный	за 2021г.	4 814	-	-	-	4 814
	за 2020г.	4 814	-	-	-	4 814
Строительство скв.160 БердНГКМ	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	293 615	2 566	-	(296 181)	-
Оборудование, требующее монтажа	за 2021г.	16 671	721	(1 745)	-	15 648
	за 2020г.	23 183	28 524	(34 813)	(223)	16 671
Проекты строительства и обустройства скважин	за 2021г.	30 121	-	-	-	30 121
	за 2020г.	23 528	6 593	-	-	30 121
Прочее	за 2021г.	544	847	-	-	1 392
	за 2020г.	-	3 657	-	(3 114)	544
Капитальный ремонт скв. 8	за 2021г.	-	6 364	-	-	6 364
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Разработка и внедрение системы телеметрии	за 2021г.	-	3 660	-	-	3 660
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Актив инфраструкт объекты	за 2021г.	-	111 902	-	(111 902)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Актив, относящийся к ликв скважин	за 2021г.	-	42 444	-	(42 444)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Обустройство скв. 160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	11 476	476	(545)	(11 407)	-

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

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**6 847**	-
в том числе: Обустройство скв.312	6 847	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	42 820
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	42 815	54 202	46 157
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	538 496	651 968	201 291
Основные средства, переведенные на консервацию	2 393	2 393	2 393
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	76 846	21 283

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**за 2021г.**	**25 395**	**-**	**2 445 686**	**(2 436 268)**	**-**	**-**	**X**	**34 813**	**-**
	за 2020г.	**27 455**	**-**	**1 935 832**	**(1 937 893)**	**-**	**-**	**X**	**25 395**	**-**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	25 395	-	116 714	(107 295)	-	-	698 560	34 813	-
	за 2020г.	27 455	-	51 614	(53 675)	-	-	3 873	25 395	-
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	1 153 500	(1 153 500)	-	-	20 557	-	-
	за 2020г.	-	-	942 109	(942 109)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	1 175 473	(1 175 473)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	942 109	(942 109)	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**289 408**	**(146 108)**	**279 901**	**24**	**(67 931)**	**-**	**-**	**-**	**501 402**	**(146 108)**
	за 2020г.	**814 819**	**(629 656)**	**1 463 932**	**2 184**	**(1 498 984)**	**(494 156)**	**-**	**1 613**	**289 408**	**(146 108)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	246 256	(110 125)	73 196	-	(48 662)	-	-	-	270 790	(110 125)
	за 2020г.	262 015	(110 125)	1 370 168	-	(1 385 927)	-	-	-	246 256	(110 125)
Авансы выданные	за 2021г.	6 323	(3 546)	13 622	-	(15 848)	-	-	-	4 097	(3 546)
	за 2020г.	6 680	-	44 776	-	(45 130)	(3)	-	-	6 323	(3 546)
Прочая	за 2021г.	36 829	(32 437)	193 082	24	(3 422)	-	-	-	226 516	(32 437)
	за 2020г.	546 124	(519 531)	48 988	2 184	(67 927)	(494 153)	-	1 613	36 829	(32 437)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**146 108**	-	**228 939**	-	**629 656**	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	110 125	-	110 125	-	110 125	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	3 546	-	86 377	-	-	-
прочая	32 437	-	32 437	-	519 531	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**344 358**	**116 871**	**30**	**(225 949)**	**-**	**-**	**235 311**
	за 2020г.	**435 330**	**1 835 564**	**6 515**	**(1 931 438)**	**-**	**(1 613)**	**344 358**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	154 289	70 401	-	(111 838)	-	-	112 851
	за 2020г.	223 531	550 762	-	(620 004)	-	-	154 289
авансы полученные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	82 528	-	-	(82 528)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	80 503	42 800	30	(4 523)	-	-	118 810
	за 2020г.	82 335	599 488	572	(600 279)	-	(1 613)	80 503
кредиты	за 2021г.	108 540	-	-	(108 540)	-	-	-
	за 2020г.	27 177	502 840	5 943	(427 420)	-	-	108 540
прочая	за 2021г.	1 026	1 135	-	(1 026)	-	-	1 135
	за 2020г.	272	22 199	-	(21 445)	-	-	1 026
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2021г.	-	2 536	-	(22)	-	X	2 514
	за 2020г.	6 193	160 275	-	(166 468)	-	X	-
обязательство по финансовой аренде	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
	за 2020г.	13 294	-	-	(13 294)	-	X	-

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	**39 026**	**39 026**	**39 026**
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 026	39 026	39 026

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	111 648	49 135
Расходы на оплату труда	97 295	135 556
Отчисления на социальные нужды	24 757	32 384
Амортизация	239 967	239 425
Прочие затраты	845 402	639 729
Итого по элементам	**1 319 069**	**1 096 229**
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 319 069**	**1 096 229**

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**235 990**	**32 797**	**(36 437)**	**(118 142)**	**114 207**
в том числе: **Долгосрочные обязательства**	**201 503**	**20 802**	**-**	**(118 142)**	**104 162**
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Бердянского НГКМ	16 060	1 357	-	(11 425)	5 992
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Копанского НГКМ	18 270	1 544	-	(12 119)	7 696
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Теректинского ГКМ	33 756	5 210	-	(6 828)	32 138
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Чкаловского НГКМ	42 607	3 600	-	(38 049)	8 158
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Южно-Оренбургского ГКМ	16 146	2 782	-	(3 266)	15 662
Резерв под ликвидацию ОС БерНГКМ	19 707	1 665	-	(11 401)	9 972
Резерв под ликвидацию ОС КопНГКМ	38 781	3 277	-	(23 493)	18 565
Резерв под ликвидацию ОС ЧкНГКМ	16 175	1 367	-	(11 563)	5 979
Краткосрочные обязательства	**34 488**	**11 995**	**(36 437)**	**-**	**10 046**
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам (кроме налоговых споров) и претензиям контрагентов	26 547	-	(25 047)	-	1 500
Вознаграждение по итогам работы за год	475	-	-	-	475
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	4 537	-	-	4 537
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	5 720	4 728	(8 794)	-	1 655
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - страховые взносы	-	1 367	-	-	1 367
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков - страховые взносы	1 746	1 363	(2 597)	-	512

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выданные - всего	-	**66 610**	-
в том числе:			
Обеспечения обязательств по кредитному договору №41-20/ВКЛ-4Ф от 04.06.2020 БАНК ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	-	66 610	-

Руководитель _____ **Мифтахов Руслан Талгатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.