

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

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество "Саратовнефтегаз"
Сокращенное наименование организации	ПАО "Саратовнефтегаз"
Место нахождения	Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов
Адрес	Российская Федерация, 410056, город Саратов, улица Сакко и Ванцетти, 21
Дата государственной регистрации	04.11.1993
ОГРН	1026403339302
Код по ОКПО	136283
Код по ОКВЭД2	09.10
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	6450011500 / 546050001
Вид деятельности	предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
Организационно-правовая форма	публичное акционерное общество
Форма собственности	частная
Единица измерения показателей	руб.
Руководитель - Генеральный директор	Девяткин Михаил Петрович
Главный бухгалтер	Астафьева Валентина Вениаминовна

**Сведения об уставном капитале на 31.12.2020 г.**

<u>Размер уставного капитала –</u>	826409
<u>Уставный капитал разделен на акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	2 479 228
номинал акции –	0,25
способ размещения –	путем закрытой подписки членам трудового коллектива и должностных лиц, продажи на рынке ценных бумаг и на чековых аукционах
общая сумма -	619 807
• привилегированные бездокументарные –	826 408
номинал акции –	0,25
способ размещения –	путем закрытой подписки членам трудового коллектива
общая сумма -	206 602
<u>Объявленные акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	330 563 600
номинал акции –	0,25
способ размещения –	
общая сумма -	
• привилегированные бездокументарные –	0
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	

### Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель в отчетном году	АО "Сервис-Реестр"
Местонахождение	107045, г.Москва, ул.Сретенка, д.12
Фактический и почтовый адрес	107045, г.Москва, ул.Сретенка, д.12
Лицензии	045-13983-000001 от 02.03.04 г.

### Сведения о численности работников

Списочная численность работников на 31.12.2019 г. –	6
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2019 год –	116

### Совет директоров

Председатель Совета директоров	Толочек Евгений Викторович
Члены совета директоров	Романов Дмитрий Вячеславович
	Бутенко Максим Валерьевич
	Клюев Алексей Игоревич
	Саморукова Елена Владиславовна
	Пицюра Евгений Владимирович
	Тихонова Яна Робертовна

### Ревизионная комиссия

	отсутствует

### Примечания к таблицам Пояснений

1 - Указывается отчетный год

2 - Указывается предыдущий год

3 - Указывается отчетная дата отчетного периода

4 - Указывается год, предшествующий предыдущему

5 - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость

6 - Указывается период с начала отчетного года по отчетную дату отчетного периода

Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 120	-	-	-
Лицензии на нефтедобычу	5 121	-	-	-
Прочие лицензии	5 122	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5 123	-	-	-
Прочие	5 124	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 130	1 999	1 999	1 999
Лицензии на нефтедобычу	5 131	-	-	-
Прочие лицензии	5 132	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5 133	-	-	-
Прочие	5 134	1 999	1 999	1 999

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (-)	принято к учету в качестве основных средств или уведичена стоимость (-)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5 240	2020	107 010	13 655	(8 841)	(27 387)	84 437
	5 250	2019	145 522	537 734	(31 224)	(545 022)	107 010
Здания, сооружения	5 241	2020	54 165	9 085	(3 226)	(22 038)	37 986
	5 251	2019	76 499	167 576	(4 112)	(185 798)	54 165
Машины и оборудование, инструмент	5 242	2020	52 518	4 298	(5 615)	(5 077)	46 124
	5 252	2019	67 164	314 555	(27 019)	(302 182)	52 518
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 243	2020	-	-	-	-	-
	5 253	2019	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5 244	2020	327	272	-	(272)	327
	5 254	2019	1 859	17 959	(93)	(19 398)	327
Транспортные средства	5 245	2020	-	-	-	-	-
	5 255	2019	-	36 802	-	(36 802)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5 246	2020	-	-	-	-	-
	5 256	2019	-	842	-	(842)	-
Фин. вложения формирования стоимости	5 247	2020	-	-	-	-	-
	5 257	2019	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 260	988	125 084
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	948	107 388
Машины и оборудование, инструмент	5262	40	16 855
Транспортные средства	5263	-	841
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: ( - )	5 270	804	27 577
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	804	4 988
Машины и оборудование, инструмент	5272		22 589
Транспортные средства	5273	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
<b>Итого</b>		<b>16 233 936</b>	<b>5 341 782</b>	<b>5 187 212</b>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 075 346	165 233	168 230
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	572 476	3 508 977	3 355 417
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 586 114	1 667 572	1 663 565
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка + / -	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) + / -	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных или из краткосрочных в долгосрочные + / -	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка + / -
						перво-начальная стоимость (-)	накопленная корректировка + / -						
Долгосрочные - всего, в том числе:	5 301	2020	3 022 504	-	-	(520)	-	-	-	-	-	3 021 984	-
	5 311	2019	3 120 304	-	-	(97 800)	-	9 975	-	-	-	3 022 504	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5 302	2020	3 022 504	-	-	(520)	-	-	-	-	-	3 021 984	-
	5 312	2019	3 120 304	-	-	(97 800)	-	9 975	-	-	-	3 022 504	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5 303	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 313	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5 304	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 314	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5 305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5 305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5 306	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 316	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5 307	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 317	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5 308	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 318	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5 309	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 319	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5 300	2020	3 022 504	-	-	(520)	-	-	-	-	X	3 021 984	-
	5 310	2019	3 120 304	-	-	(97 800)	-	9 975	-	-	X	3 022 504	-

ПРИМЕЧАНИЕ - Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость  
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

#### 4.1 Наличие и движение запасов

[illegible]

# 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило	выбыло		Начисление резерва (-)/ Востановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность +/-	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 (-) (*)				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	2020	301	-	150 485	-	(492 630)	-	-	16 031 839	15 689 995	-
	5521	2019	177	-	233	-	(91)	-	-	(18)	301	-
Получатели и заказчики	5502	2020	-	-	150 375	-	(492 561)	-	-	16 031 839	15 689 653	-
	5522	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2020	301	-	110	-	(69)	-	-	-	342	-
	5523	2019	177	-	233	-	(91)	-	-	(18)	301	-
Проценты по займам и векселям	5504	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	2020	15 539 904	(29 897)	2 879 278	(823)	(1 963 914)	-	-	(16 031 839)	422 606	(35 412)
	5530	2019	14 903 908	(30 494)	7 683 901	171	(7 046 176)	(1 918)	-	18	15 539 904	(29 897)
Получатели и заказчики	5511	2020	15 376 986	(14 451)	2 458 458	-	(1 441 047)	-	-	(16 031 839)	362 558	(19 851)
	5531	2019	14 770 538	(14 785)	5 982 159	-	(5 374 850)	(861)	-	-	15 376 986	(14 451)
Авансы выданные	5512	2020	129 534	-	316 109	-	(411 820)	-	-	-	33 823	-
	5532	2019	96 529	-	1 590 544	-	(1 557 557)	-	-	18	129 534	-
Проценты по займам и векселям	5513	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5514	2020	33 384	(15 446)	104 711	(823)	(111 047)	-	-	-	26 225	(15 561)
	5534	2019	36 841	(15 709)	111 198	171	(113 769)	(1 057)	-	-	33 384	(15 446)
Итого	5500	2020	15 540 205	(29 897)	3 029 763	(823)	(2 456 544)	-	-	x	16 112 601	(35 412)
	5520	2019	14 904 085	(30 494)	7 684 134	171	(7 046 267)	(1 918)	-	x	15 540 205	(29 897)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>5 540</b>	<b>106 401</b>	<b>70 989</b>	<b>88 805</b>	<b>58 909</b>	<b>41 228</b>	<b>10 734</b>
<i>Покупатели и заказчики</i>	5 541	55 175	35 324	20 015	5 565	22 294	7 510
<i>Авансы выданные</i>	5 542	32 805	32 805	50 580	50 580	2 462	2 462
<i>Проценты по займам и векселям</i>	5 543						
<i>Прочие дебиторы</i>	5 544	18 421	2 860	18 210	2 764	16 472	762

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило	выбыло		перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность + / -		
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке по операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)		погашение (-)	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 571	2019	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5 552	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 572	2019	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5 553	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	2019	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 554	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 574	2019	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 555	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 575	2019	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 556	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 576	2019	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5 557	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2019	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5 558	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2019	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2020	2 564 455	1 553 717	8	(2 224 803)	502	-	1 893 879
	5 580	2019	2 548 264	6 636 329	74	(6 620 107)	(105)	-	2 564 455
Поставщики и подрядчики	5 561	2020	1 647 017	693 728	8	(1 200 242)	502		1 141 013
	5 581	2019	1 697 091	3 740 266	73	(3 790 308)	(105)		1 647 017
Векселя к уплате	5 562	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	2019							-
Задолженность по оплате труда	5 563	2020	28 369	148 792		(177 083)			78
	5 583	2019	27 016	730 101		(728 748)			28 369
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 564	2020	15 551	45 379		(60 447)			483
	5 584	2019	14 782	224 117	1	(223 349)			15 551
Задолженность по налогам и сборам	5 565	2020	129 159	574 323		(626 784)			76 698
	5 585	2019	91 733	1 433 825		(1 396 399)	-	-	129 159
Авансы полученные	5 566	2020	13 981	16 202		(21 640)			8 543
	5 586	2019	73	18 336		(4 428)			13 981
Прочие кредиторы	5 567	2020	730 378	75 293		(138 607)			667 064
	5 587	2019	717 569	489 684		(476 875)		-	730 378
Итого	5 550	2020	2 564 455	1 553 717	8	(2 224 803)	502	x	1 893 879
	5 570	2019	2 548 264	6 636 329	74	(6 620 107)	(105)	x	2 564 455



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 590	598 249	746 779	691 398
Поставщики и подрядчики	5 591	37 284	220 134	189 276
Векселя к уплате	5 592			
Задолженность перед зависимыми обществами	5 593			
Задолженность по оплате труда	5 594			
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 595			
Задолженность по налогам и сборам	5 596			
Авансы полученные	5 597	3	1	2
Прочие кредиторы	5 598	560 962	526 644	502 120

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Материальные затраты	5 610	169 703	1 330 873
Расходы на оплату труда	5 620	118 089	699 899
Отчисления на социальные нужды	5 630	36 083	205 604
Амортизация	5 640	399 739	677 445
Прочие затраты	5 650	514 453	1 820 002
<b>Итого по элементам</b>	<b>5 660</b>	<b>1 238 067</b>	<b>4 733 823</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	1 654
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>			1 654
<i>и др.</i>		-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5 600</b>	<b>1 238 067</b>	<b>4 735 477</b>

# 7. Оценочные обязательства

стр.22

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	2020	4 598 659	322 186	(746 421)	-	4 174 424
Оценочные обязательства - всего, в том числе		2019	2 606 727	2 068 510	(76 578)	-	4 598 659
Долгосрочные оценочные обязательства		2020	4 559 847	314 328	(700 199)	-	4 173 976
Долгосрочные оценочные обязательства		2019	2 566 865	2 000 014	(7 032)	-	4 559 847
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2020	4 559 847	314 328	(700 199)		4 173 976
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2019	2 566 865	2 000 014	(7 032)		4 559 847
Краткосрочные оценочные обязательства		2020	38 812	7 858	(46 222)	-	448
Краткосрочные оценочные обязательства		2019	39 862	68 496	(69 546)	-	38 812
Резерв по неиспользованным отпускам		2020	38 812	7 858	(46 222)		448
Резерв по неиспользованным отпускам		2019	39 862	68 496	(69 546)		38 812

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего, в том числе:	5 800	-	-	-
Залог - ОС	5 801	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5 810	173 360 315	88 006 850	98 472 651
Поручительства/гарантии	5 817	173 360 315	88 006 850	98 472 651

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

№ п/п	Контрагент (кто выдал обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма
ИТОГО					1

**8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных**  
**По состоянию на 31 декабря 2020 г.**

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма
<b>ИТОГО</b>					<b>173 360 315</b>
1	CQUR Bank LLC	ПАО НК РуссНефть	Поручительства/гарантии	009	86 712 803
2	CQUR Bank LLC	ПАО НК РуссНефть	Залог - выручка	009	14 647 512
3	АО ВТБ Капитал	РуссНефть Сайпрус Лимитед	Поручительства/гарантии	009	72 000 000

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		на начало года	получено за год	возвращено за год ( - )	на конец года
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5 900	-	-	-	22
на текущие расходы	5 901	-	-	-	22
на вложения во внеоборотные активы	5 905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	2020	5 910	-	-	-
	2019	5 920	-	-	-
(наименование цели)	2020	5911	-	-	-
	2019	5921	-	-	-
(наименование цели)	2020	5912	-	-	-
	2019	5922	-	-	-
(наименование цели)	2020	5913	-	-	-
	2019	5923	-	-	-
(наименование цели)	2020	5914	-	-	-
	2019	5924	-	-	-
(наименование цели)	2020	5915	-	-	-
	2019	5925	-	-	-

**10. Расшифровка денежных средств  
По состоянию на 31 декабря 2020 г.**

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
<b>Касса</b>			-	-	
<b>Счета в банках</b>			397	-	
Поволжский банк ПАО Сбербанк	Расчетный счет	RUR	68		
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Нижнем Новгороде	Расчетный счет	RUR	329		
<b>Прочие денежные средства</b>			-	-	
<b>ИТОГО</b>			<b>397</b>	<b>-</b>	



# 11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
<b>11.1. Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>87 167</b>	<b>113 081</b>	<b>69 105</b>
Контроль и мониторинг		2 947	2 347
Программное обеспечение		471	1 826
Прочие		4 627	5 440
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа		243	370
Прочие лицензии и права		408	590
Технологическое проектирование, НИР, ПИР		751	915
Резерв на восстановление нарушенных земель в аренде	87 167	103 629	57 617
Лицензии на недра		5	
<b>11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>11 900</b>	<b>14 526</b>	<b>14 080</b>
Контроль и мониторинг	3 008	154	90
Программное обеспечение	3 332	14 041	13 630
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа	191		
Прочие	4 737	295	242
Прочие лицензии и права	421	36	8
Лицензии на недра	4		
Технологическое проектирование, НИР, ПИР	207		110
<b>Всего</b>	<b>99 067</b>	<b>127 607</b>	<b>83 185</b>

## 12. Расшифровка отложенных видов активов

### 12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	203 580	40 716	257 210	51 442
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	186 895	37 379	253 870	50 774
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	16 685	3 337	3 340	668
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	35 415	7 083	29 900	5 980
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуск, премии и прочее;	450	90	38 810	7 762
по оценке активов и обязательств;	500	100	455	91
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	75	15
<b>Итого отложенный налоговый актив</b>	<b>239 945</b>	<b>47 989</b>	<b>326 450</b>	<b>65 290</b>

## 12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	398 540	79 708	443 945	88 789
по прочим;				
по нематериальным активам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	398 540	79 708	443 945	88 789
по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно- материальных ценностей;	-	-	9 100	1 820
по финансовым вложениям;			9 100	1 820
по резерву по сомнительным долгам;				
по резерву на ремонт основных средств;				
по иным резервам;				
по налоговым кредитам;				
по оценке активов и обязательств;				
по расходам на освоение природных ресурсов;				
по прочим;			155	31
<b>Итого отложенное налоговое обязательство</b>	<b>398 540</b>	<b>79 708</b>	<b>453 200</b>	<b>90 640</b>

### 13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	2020				2019			
	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Добыча нефти				-	2 320	387		1 933
Добыча газа				-				-
Геологоразведка				-				-
Переработка нефти				-				-
Производство нефтепродуктов				-				-
Продажа нефти				-				-
Продажа газа				-				-
Продажа нефтепродуктов				-				-
Продажа прочих товаров	43 217	7 203		36 014	40 049	6 675		33 374
Услуги - арендные платежи	1 084 112	180 685		903 427	57 805	9 634		48 171
Услуги - транспортировка нефтепродуктов				-				-
Услуги - Строительно-монтажные работы				-				-
Услуги прочие	5 737	956	-	4 781	198 350	33 058		165 292
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*				-	33 915	5 653	-	28 262
Прочее (услуги по добыче нефти и газа)	519 836	86 640	-	433 196	5 633 549	938 925	-	4 694 624
Прочее (расшифровать)			-	-			-	-
Прочее (расшифровать)			-	-			-	-
Прочее (расшифровать)			-	-			-	-
Итого	1 652 902	275 484	-	1 377 418	5 965 988	994 332	-	4 971 656

\* Расшифровка не предъявленной к оплате выручки, признанной способом "по мере готовности" по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	2020				2019			
	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	Выручка-нетто
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

# 14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2020				2019			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти	-	-	-	-	1 933	-	2 822	(889)
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Геологоразведка	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	36 014	-	35 686	328	33 374	-	33 120	254
Услуги - арендные платежи	903 427	-	641 052	262 375	48 171	-	45 059	3 112
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - Строительно-монтажные работы	-	-	-	-	165 292	-	158 853	6 439
Услуги прочие	4 781	-	1 220	3 561	28 262	-	8 973	19 289
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (услуги по добыче нефти и газа)	433 196	-	466 039	(32 843)	4 694 624	-	4 132 422	562 202
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 377 418	-	1 143 997	233 421	4 971 656	-	4 381 249	590 407

\* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств, выручка по которым признана способом "по мере готовности"

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	2020				2019			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Себестоимость	Валовая прибыль
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-	-	-	-	-

**15. Коммерческие расходы за период**

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
<b>Итого</b>	<b>41</b>	<b>2</b>
Расходы - Агентское вознаграждение		
Транспортные расходы, связанные с нефтепродуктами - Железнодорожный транспорт	41	2

# 16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
<b>Итого</b>	<b>94 029</b>	<b>354 226</b>
Расходы - Амортизация - Основные средства	1 286	6 187
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	46	985
Расходы - Аренда - Прочая	797	1 500
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	353	2 205
Расходы - Командировочные расходы	33	1 343
Расходы - Материальные затраты прочие	64	362
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	13 773	138 213
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	2 023	19 991
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	31	1 062
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	17 507	47 292
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.	14 073	17 936
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	167	3 036
Расходы - Прочие расходы	208	264
Расходы - Ремонт основных средств - Капитальный ремонт прочих основных средств	852	15 759
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств	3 678	12 044
Расходы - Страхование - Страхование имущества	349	350
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	120	736
Расходы - Страхование - Страхование ответственности	47	122
Расходы - Управленческие услуги	5 499	
Расходы - Техобслуживание и содержание транспорта, АЗС, дорог, подъездных путей, котлопунктов, произв. помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	16	2
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	2 091	4 229
Расходы - Услуги - Прочие услуги	732	1 628
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	334	1 828
Расходы - Энергозатраты - Все виды	8 294	7 218
Расходы на природоохранные мероприятия - Прочие природоохранные мероприятия	30	296
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	8 847	48 208
Содержание охраны, кроме пожарной охраны	11 959	10 727
Содержание пожарной охраны		5
Списание активов стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01	35	721
Транспортные расходы - Прочие	785	9 977

17. Доходы от участия в других организациях за период

Эмитент	Сумма	
	2020	2019
Итого	1 424	9 979
Доход от участия в уставном капитале ООО "СО "Агро"	1 424	
Доход от участия в уставном капитале АО "УПНП и КРС"		9 979



18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2020	2019
Итого	80	722
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами		
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	80	722

19. Проценты к уплате

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2020	2019
Итого	-	-

## 20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	2020	2019
<b>Итого</b>	<b>193 265</b>	<b>113 460</b>
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ОС)		
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	2 875	1 966
Доходы - Курсовые разницы		105
Доходы - Пени, штрафы полученные	598	250
Доходы - Прочее выбытие - Основные средства	10 008	83 133
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	3 527	5 519
Доходы - Прочие услуги		
Доходы - Прочие доходы	774	850
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	150	3 462
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	56 610	5 205
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	3 656	
Доходы от реализации - Акции	3	
Доходы от реализации - Доходные вложения в материальные ценности		
Доходы от реализации - Незавершенное строительство и оборудование к установке	269	69
Доходы от реализации - Основные средства	90 616	921
Доходы от реализации - Право требования по дебиторской задолженности		55
Доходы от реализации - Прочие активы	368	2 169
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	23 093	7 902
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	310	943
Прибыль - Прошлые периоды	408	911

# 21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
<b>Итого</b>	<b>212 955</b>	<b>192 380</b>
Расходы - Амортизация - Основные средства	15 609	7 453
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	4 252	4 277
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	64 898	
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (97 счет)	7 339	
Расходы - Аренда - Прочая	273	361
Расходы - Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	6 810	3 000
Расходы - Вклад в имущество	5 471	34 307
Расходы - Затраты на ликвидацию нефтедобывающих объектов, кроме скважин	2 956	10 596
Расходы - Выбывшие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	57 093	6 318
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	1 207	
Расходы - Коммунальные платежи	281	182
Расходы - Изменение оценок резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности		
Расходы - Купля-продажа иностранной валюты		4
Расходы - Командировочные расходы		
Расходы - Курсовые разницы	503	0
Расходы - Материальные затраты прочие	61	144
Расходы - Недостачи, выявленные при инвентаризации (ОС)	234	394
Расходы - Недостачи, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	163	
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	819	649
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	15	43
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	650	2 192
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	750	16 069
Расходы - Представительские расходы	61	6
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	3 527	60 705
Расходы - Прочее выбытие - Незавершенное строительство и оборудование к установке	263	4 076
Расходы - Прочие расходы	1 217	8 273
Расходы - Резерв по сомнительным долгам	5 666	3 742
Расходы - Ремонт основных средств - Капитальный ремонт прочих основных средств		
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств	285	164
Расходы - Содержание ЖКХ, соцкультсферы, проведение различных мероприятий	14	
Расходы - Содержание законсервированных объектов	8 517	13 874
Расходы - Социальная реклама		332
Расходы - Списание дебиторской задолженности		68
Расходы - Услуги - Прочие услуги		42
Расходы - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)		
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Прочие	133	251
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	715	2 169
Расходы - Энергозатраты - Все виды	884	6 067
Расходы от реализации - Право требования по дебиторской задолженности		55
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	11 534	168
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	417	3 301
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	650	290
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	95	2 240
Расходы по налогам и сборам - Водный налог	9	
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	1 824	
Списание активов стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01		
Расходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	5 424	70
Содержание охраны, кроме пожарной охраны	1 911	
Убытки - Прошлые периоды	425	498

# 22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		2020	2019
<b>По расходам:</b>			
Расходы, не учитываемые для налогообложения		80 218	69 889
Расходы, не учитываемые для налогообложения	20%	80 218	69 889
Расходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Нормируемые расходы			
Нормируемые расходы	20%		
Нормируемые расходы	0%		
Безвозмездная передача активов			
Безвозмездная передача активов	20%		
Безвозмездная передача активов	0%		
Прочие			
Прочие	20%		
Прочие	0%		
<b>По доходам:</b>			
Доходы, не учитываемые для налогообложения		(7 715)	(12 378)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	20%	(7 715)	(12 378)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Прочие			
Прочие	20%		
Прочие	0%		
<b>ИТОГО</b>		<b>72 503</b>	<b>57 511</b>

## 23. Изменение отложенных налоговых обязательств

### 23.1. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	2020		2019	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	(28 400)	(5 680)	(5 500)	(1 100)
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	(41 750)	(8 350)	(4 660)	(932)
убытка от реализации основных средств,	13 350	2 670	(840)	(168)
полученного по данным налогового учета;				
по прочим;			-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов,	-	-	-	-
полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;				
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;				
процентных расходов при приобретении TML;				
по финансовым вложениям;				
по расходам на освоение природных ресурсов;				
по расходам на НИОКР;				
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;				
по резерву по сомнительным долгам;	5 515	1 103	(595)	(119)
по резерву на ремонт основных средств;				
по резервам на отпуска, премии и прочее;	(38 360)	(7 672)	(385)	(77)
по оценке активов и обязательств;	115	23	570	114
по негосударственному пенсионному обеспечению;				
по прочим;	75	(15)		-
<b>Итого</b>	<b>(61 055)</b>	<b>(12 241)</b>	<b>(5 910)</b>	<b>(1 182)</b>

## 23.2. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	2020		2019	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	41 395	8 279	40 690	8 138
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;				
по прочим;	41 395	8 279	40 690	8 138
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;				
по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	285	57	680	136
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;				
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	285	57	680	136
по финансовым вложениям;				
по резерву по сомнительным долгам;				
по резерву на ремонт основных средств;				
по иным резервам;				
по налоговым кредитам;				
по оценке активов и обязательств;				
по расходам на освоение природных ресурсов;				
по прочим;	155	31	(85)	(17)
<b>Итого</b>	<b>41 835</b>	<b>8 367</b>	<b>41 285</b>	<b>8 257</b>

## 24. Штрафы и пени по налогам

### 24.1. Штрафы и пени по налогам за период

Налог	2020		2019	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
<b>ИТОГО</b>		<b>(823)</b>		<b>75</b>
Налог на имущество	Пени за 2019 г.	(2)	Пени, штраф по ВНП СНГ 2014-2016 гг	171
НДПИ			Пеня по акту ВНП за 2014-2016 гг	868
НДС	Пени за 2020 г.	(821)	Пеня за 2017-2019гг	(963)
Страховые взносы			Пени по перерасчету страховых взносов в связи с проведением спецоценки особых условий труда	
				<b>(1)</b>

### 24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	2020		2019	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
<b>ИТОГО</b>		<b>0</b>		<b>-</b>

### 24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	2020		2019	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
<b>ИТОГО</b>		<b>(65)</b>		<b>268</b>
Налог на прибыль	Допроведен налог на прибыль за 2019 г. в связи с поздним поступлением документов и не проведенным в бухгалтерском учете в предыдущий отчетный период.	(11)	Допроведен налог на прибыль за предыдущий период в связи с позднем поступлением документов и не проведенным в бухгалтерском учете в предыдущий отчетный период.	55
Налог на прибыль	Допроведен налог на прибыль за 2019 г. в связи с поздним поступлением документов и не проведенным в бухгалтерском учете в предыдущий отчетный период.	(51)	Допроведен налог на прибыль за 2018 г. к уменьшению в связи с симметричной корректировкой налоговой базы по контролируемым сделкам	2 871
Налог на прибыль	Допроведен налог на прибыль за 2018 г. в связи с поздним поступлением документов и не проведенным в бухгалтерском учете в	(3)	Налог на прибыль по ВНП за 2014-2016 гг. согласно Решения № А40-15065/19 от 25.11.2019 г.	851
Налог на прибыль			Допроведен налог на прибыль в связи с самостоятельной корректировкой налоговой базы по налогу на прибыль по сделкам между взаимозависимыми лицами	<b>(3 509)</b>



# 25 Операций со связанными сторонами

№ п/п	Вид операции	Виды и объемы операций со связанными сторонами						
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		
		за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	
ИТОГО		146 294	1 039 647	2 583 018	6 116 094	-	-	592
	реализация товаров, работ, услуг, ТМЦ, ОС	37 305	111 322	2 541 532	5 836 168			
	покупка услуг, работ, ТМЦ	108 989	928 325	41 486	279 926			592

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям						
		за 2020 г.						
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам	
1	2	3	4	5	6	7	8	
ИТОГО по дебету		50 198	15 986 924	-	-	-	16 037 122	
	покупатели и заказчики	37 300	15 986 870		-	безналичные расчеты	16 024 170	
	авансы выданные не по кап.вложениям	12 898					12 898	
	прочие дебиторы		54		-	безналичные расчеты	54	
ИТОГО по кредиту		1 787 267	4 670	-	83	-	1 792 020	
	поставщики и подрядчики	1 126 256	4 670			безналичные расчеты	1 130 926	
	прочие кредиторы	661 011				безналичные расчеты	661 011	
	задолженность по налогам, страховым взносам				58	безналичные расчеты, январь 2020г.	58	
	задолженность по заработной плате				25	безналичные расчеты, январь 2020г.	25	

Вид операции		Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2019 г.					
№ п/п		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО по дебету		30 448	15 330 126	-	-	-	15 360 574
	покупатели и заказчики	22 934	15 330 126		-	безналичные расчеты	15 353 060
	прочие дебиторы	7 514			-	безналичные расчеты	7 514
ИТОГО по кредиту		1 875 801	50 711	-	513	-	1 927 025
	поставщики и подрядчики	1 197 599	18 622		-	безналичные расчеты	1 216 221
	прочие кредиторы	678 202	32 089			безналичные расчеты	710 291
	задолженность по налогам, страховым взносам				231	безналичные расчеты, январь 2020г.	231
	задолженность по заработной плате				282	безналичные расчеты, январь 2020г.	282

Вид операции		Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2018 г.					
№ п/п		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО по дебету		18 082	14 720 063	-	-	-	14 738 145
	покупатели и заказчики	18 082	14 720 063			безналичные расчеты	14 738 145
ИТОГО по кредиту		1 961 570	63 659	-	384	-	2 025 613
	поставщики и подрядчики	1 306 112	17 126			безналичные расчеты	1 323 238
	авансы полученные	655 458	46 533			безналичные расчеты	701 991
	прочие кредиторы				124	безналичные расчеты, январь 2019г.	124

задолженность по налогам, страховым взносам						безналичные расчеты, январь 2019г.	260	260
--	--	--	--	--	--	--	-----	-----

# Денежные потоки со связанными сторонами

№ п/п	Вид операции	Виды и объемы операций со связанными сторонами					
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
		за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций						
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 990	61 319	1 112 530	4 426 093		
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	7 137	17 045	218 885	1		
	от перепродажи финансовых вложений						
	прочие поступления		110	62	74		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(160 428)	(745 435)	(125 894)	(244 960)		(493)
	процентов по долговым обязательствам						
	прочие платежи	(5 471)	(34 307)		-		
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		10 512	256 199			
	от продажи акций других организаций (долей участия)						
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 739	107 775	-	-		
	прочие поступления						

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 610)	(74 505)	-	-	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)					
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам					
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива					
прочие платежи					
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
получение кредитов и займов					
денежных вкладов собственников (участников)					
от выпуска акций, увеличения долей участия					
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.					
прочие поступления	-	-	8 752	-	
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников					
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	(6 671)	(4 512)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов					
прочие платежи					

## 26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

Итого	Организация	Благотворительные цели	2020	2019
			Сумма	Сумма
			-	3 000
Министерство финансов Саратовской области (ГАУК "СИПК "Музей боевой и трудовой славы"), дог.165-ДМ от 19.03.2019 г.	Благотворительная помощь для проведения организации культурных мероприятий в празднование дня Победы			350
Министерство финансов Саратовской области (ГУЗ "Саратовский областной клинический госпиталь для ветеранов войн"), дог.149-ДМ от 13.03.2019 г.	Благотворительная помощь для улучшения маг технического оснащения госпиталя			150
ГАУК "Саратовский государственный академический театр драмы имени И.А.Слонова", дог.218-ДМ от 23.04.2019 г.	Благотворительное пожертвование для организационно технических мероприятий - год театра			200
Саратовский театр кукол "Теремок", дог.217-ДМ от 23.04.2019 г.	Благотворительное пожертвование для реализации проекта -год театра			100
Саратовская областная организация Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов дог.220-ДМ от 23.04.2019 г.	Благотвор. пожертвование для материальной помощи помощи ветеранам ВОВ к дню Победы			100
Фонд содействия охране водных ресурсов "Родные реки" дог.22-ДМ от 23.04.2019 г	Благотворительное пожертвование для конкурса детского рисунка портрет Волги			100
Министерство финансов Саратовской области (ГАУК "САТОБ") дог.206-ДМ от 23.04.2019 г.	Благотворительное пожертвование для релизии проекта - год театра			100
Министерство финансов Саратовской области (ГАУК "Саратовский областной театр оперетты") дог.205-ДМ от 23.04.2019	Благотворительное пожертвование для релизии проекта - год театра			100
Министерство финансов Саратовской области (ГАУК "ТЮЗ Кисилева") дог.207-ДМ от 17.04.2019 г.	Благотворительное пожертвование для релизии проекта - год театра			100
АНО "КП "Фестивальный центр" дог.254-ДМ от	Благотворительные пожертвования для проведения кинофестиваля -саратовские страдания			100
ГАУК "Саратовская областная филармония имени А.Шнитке" дог.253-ДМ от 21.05.2019 г.	Благотворительные пожертвования для проведения технических мероприятий по постановке новогоодного спектакля			300
Частное учреждение "Детский оздоровительный центр "Ровесник" дог.32-ДМ от 25.06.2019 г.	30 путевок проведение проекта волжские берега			200
Советская районная организация СОО ВОО ветеранов войны,труда,Вооруженных Сил и правоохранительных органов, дог.378-ДМ от 25.07.2019 г.	Благотворит.пожертвование для оказания материальной помощи ветеранам и издания книги			100

Частное учреждение "Детский оздоровительный центр "Ровесник", дог.32-ДМ от 25.06.2019 г.	Благотворительное пожертвование для приобретения 30путевок, проведение проекта волжские берега		200
Частное учреждение "Детский оздоровительный центр "Ровесник", дог.419-ДМ от 27.08.2019 г.	Благотворительное пожертвование для приобретения 30путевок, проведение проекта волжские берега		100
МОО "Союз ветеранов Ростехнадзора", дог.400-ДМ от 14.08.2019 г	Благотворительное пожертвование на издание книги		100
Частное учреждение "Детский оздоровительный центр "Ровесник", дог.419-ДМ от 27.08.2019 г.	Благотворительные пожертвование для приобретения 30путевок, проведение проекта "Серебряный возраст"		450
Саратовская региональная организация Общероссийской общественной организации ветеранов "Российский союз ветеранов", дог.469-ДМ от 18.0.2019 г.	Благотворительные пожертвование для реализации патриотических проектов среди молодежи, оказания поддержки участникам и ветеранам ВОВ		60
Детская школа искусств №1 г.Маркса, дог. 492-ДМ от 19.11.2019 г.	Благотворительные пожертвования для приобретения музыкального духового инструмента		40
Саратовский фонд социально-экономического развития "Защита", дог.531-ДМ от 24.12.19	благотворит.пожертвов. для приобр.новогод.подарков детям, находящихся в трудной жизненной ситуации		20
Саратовская региональная общественная организация "Спортивная федерация подвального спорта", дог.53-ДМ от 24.12.19	благотворит.пожертвование для приобретения спортивной экипировки для детей из малообеспеченных семей,занимающихся в спортивной секции		30

## 27. Расчет чистых активов

### Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	4 926 049	6 216 805	4 682 177
3	Незавершенное строительство	84 437	107 010	145 522
4	Доходные вложения в материальные ценности	7 135	7 225	7 315
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	3 021 984	3 022 504	3 120 304
6	Прочие внеоборотные активы	47 989	65 290	67 668
7	Запасы	166 441	485 835	448 936
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		264	24
9	Дебиторская задолженность	16 077 189	15 510 308	14 873 591
10	Денежные средства	397	48	78
11	Прочие оборотные активы	147	1 168	-
	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>24 331 768</b>	<b>25 416 457</b>	<b>23 345 615</b>

### Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам			-
13	Прочие долгосрочные обязательства	4 253 684	4 650 487	2 666 074
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам			
15	Кредиторская задолженность	1 893 879	2 564 455	2 548 264
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	590	788	815
17	Резервы предстоящих расходов	448	38 812	39 862
18	Прочие краткосрочные обязательства			
	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>	<b>6 148 601</b>	<b>7 254 542</b>	<b>5 255 015</b>
	<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>18 183 167</b>	<b>18 161 915</b>	<b>18 090 600</b>

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерской отчетности за 2020 год**  
**по ПАО «Саратовнефтегаз»**



## Оглавление

1. Общая информация .....	3
2. Основные показатели деятельности организации.....	5
3. Основные средства, основные особенности учета .....	7
4. Доходные вложения.....	8
5. Незавершенное строительство.....	8
6. Нематериальные активы.....	9
7. Финансовые вложения.....	9
8. Материально-производственные запасы.....	10
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
10. Налоги .....	11
11. Информация по расчетам по налогу на прибыль.....	12
12. Кредиты и займы.....	12
13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	13
14. Капитал.....	13
15. Участие в совместной деятельности .....	14
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	14
17. События после отчетной даты.....	15
18. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет .....	15
19. Учет государственной помощи.....	15
20. Информация по прекращаемой деятельности .....	15
21. Информация по сегментам.....	15
22. Прибыль на акцию.....	16
23. Операции со связанными сторонами .....	17

## 1. Общая информация

ПАО «Саратовнефтегаз» (далее «Общество») является Публичным акционерным обществом, зарегистрированным на территории Российской Федерации.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, саратовская область, город Саратов.

Адрес Общества: Российская Федерация, 410056, город Саратов, улица Сакко и Ванцетти, 21.

Пояснительная записка является дополнением к «Пояснениям бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах» (состоящих из таблиц и являющихся неотъемлемой частью годовой отчетности), утвержденных Корпоративной учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 31.12.2019г № 0/411 на 2020 год.

Общество до февраля отчетного года являлось оператором по разработке месторождений в рамках договора на выполнение работ и оказание услуг по добыче углеводородного сырья (операторский договор) и недропользователем Смоленского лицензионного участка (Ушаковское месторождение) (до мая). В-последующем, вследствие реализации производственной реструктуризации, Обществом оказывались сопутствующие разработке услуги по операторскому договору, а также и услуги внутригрупповой аренды имущества, связанного с добычей углеводородного сырья и относящегося к средствам обеспечения добычной деятельности компаний группы Общества.

Основным акционером Общества является Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания «РуссНефть», его доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2020. составляет 96,2264 %

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: 99,18%

Филиалов и представительств ПАО «Саратовнефтегаз» не имеет.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ПАО «Саратовнефтегаз» Девяткин Михаил Петрович.

Создание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Информация о вознаграждении, выплаченном членам совета директоров.

Вознаграждения членам Совета директоров в ПАО «Саратовнефтегаз» за 2020 год не производилось.

### *Аудитор общества*

Аудит бухгалтерской отчетности по ПАО «Саратовнефтегаз» проводит в соответствии с договором № 116-ДМ от 09.10.2020 г. Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская аудиторская компания» (Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11706105960 (свидетельство о членстве № 13606). Почтовый адрес: 410012, г. Саратов, ул. Большая Казачья, д. 23/27.

*Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.*

В январе 2020 г. бухгалтерский учет в Обществе велся Центральной Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

С февраля 2020 г. на основании договора № 33960-00/20-256/СФ от 03.02.2020г. бухгалтерский учет в Обществе велся бухгалтерией Саратовского филиала ПАО НК «РуссНефть». Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества и другими регламентными документами, принятыми в Обществе.

Общество работает в программном продукте 1 «С». Автоматизированная система учета позволяет формировать учетные регистры синтетического и аналитического учета. В информационной системе «1С-предприятие» используются такие инструменты аналитического учета, как центры ответственности (ЦО), места возникновения затрат (МВЗ - месторождения), скважины, места хранения, технические счета и другие.

Для учета материально-производственных запасов используется интегрированный в основную учетную систему 1С: Предприятие автоматизированный контур "Складской учет".

Кроме основной системы используются, дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа «БОСС- КАДРОВИК», разработчик ЗАО «БОСС Кадровые системы» г. Москва.

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2020 году:

1) соблюдались следующие сроки подготовки и закрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчетного периода – 9-й календарный день месяца, следующего за отчетным,
- заполнение ПЭТ (пакет электронных таблиц для управленческой отчетности) - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.
- автоматизированная выгрузка данных из учетной системы для загрузки в программу УКФ для учета ОС и НЗС по МСФО - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.

2) раскрывало информацию в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за полугодие.

3) использование электронно-цифровой подписи осуществлялось при оформлении банковских платежей и отправки отчетности в налоговые органы и органы статистики по каналам телекоммуникационной связи.

*Порядок расчета аналитических показателей*

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Валюта отчетности. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату в соответствии с ПБУ 3/2006.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2019 г. приводятся в виде, сопоставимом с данными 2020 года.

В «Отчете о движении денежных средств» классификация поступлений и платежей в 2019 году была сохранена. Вместе с тем, на основании методики заполнения формы данные за 2019 год приведены в сопоставимость с данными за 2020 год.

В «Отчете о движении денежных средств» за 2020 г. в данных за 2019 год проведены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки формы № 4	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировок (тыс. руб.)
в связи с оплатой труда работников	4122	(622 342)	(198 707)	(821 049)
прочие платежи	4129	(483 387)	198 707	(284 680)

## 2. Основные показатели деятельности организации.

### *Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике*

С целью повышения качества учетных данных и управленческой отчетности, а также для достижения быстрого закрытия бухгалтерских данных Обществом используется вариант оперативного начисления доходов и расходов. Результатом процесса оперативного начисления доходов и расходов является учет в текущем периоде доходов и расходов, которые не могут быть определены к моменту составления отчетности вследствие того, что не все первичные документы могут быть получены и внесены в учетную систему на момент закрытия. Данный вариант учета позволяет соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции (товаров), накладные на отпуск продукции (товаров). Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

МПЗ, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствуют первичные документы (неотфактурованные работы и услуги), отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании оперативной информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Оперативная информация предоставляется для отражения в учете документом «Справка-расчет». При поступлении оформленных первичных документов каждое начисление сторнируется в периоде, следующем за периодом, когда была сделана первоначальная проводка по начислениям.

Классификация доходов и расходов в 2020 году на основании учетной политики, прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

### Выданные поручительства в пользу третьих лиц

ПАО «Саратовнефтегаз» выступает солидарным поручителем в размере 1 173 766 тыс. долл. США, в рублевом эквиваленте 86 712 803 тыс. руб. по курсу на дату отчетности на 31 декабря 2020 года (сумма конечного остатка задолженности (с учетом процентов)).

ПАО «Саратовнефтегаз» выступает стороной по соглашению залога прав требования. На 31 декабря 2020 года сумма заложенных прав требования составила 14 647 512 тыс. руб.

ПАО «Саратовнефтегаз» выступает в качестве Гаранта в сумме 72 000 000 тыс. руб.

Информация по расшифровке выручки, себестоимости по видам деятельности и состав прочих доходов и расходов за отчетный период приведены в таблицах Пояснений.

Сводный анализ по объему продаж продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности приведен в таблице:

	операторские услуги по добыче углеводородного сырья		аренда		реализация покупных товаров		прочие услуги		Итого	
	2 019	2 020	2 019	2020	2 019	2020	2 019	2 020	2 019	2 020
<b>Выручка</b>	4 694 624	4 433 196	48 171	903 427	33 189	36 014	195 672	4 781	4 971 656	1 377 418
<b>Себестоимость</b>	4 132 422	4 466 039	45 059	641 052	32 989	35 686	170 779	1 220	4 381 249	1 143 997
<b>Коммерческие</b>							2	41	2	41
<b>Управленческие</b>	337 987	46 927		45 732			16 239	1 370	354 226	94 029
<b>Прибыль от продаж</b>	224 215	(79 770)	3 112	216 643	200	328	8 652	2 150	236 179	139 351

Основную долю выручки за 2020 г. составили услуги внутригрупповой аренды имущества, связанного с добычей углеводородного сырья и относящегося к средствам обеспечения добычной деятельности компаний группы Общества.

Из приведенной таблицы видно, что чистая выручка Общества по аренде увеличилась на 855 256 тыс. руб. С февраля 2020 г. Общество (вследствие реализации производственной реструктуризации) недропользователем не является, добычную деятельность в рамках операторских услуг не осуществляет, в следствии этого услуги по добыче углеводородного сырья уменьшились на 4 261 428 тыс. руб.

Размер выручки, полученной в результате выполнения договоров и исполнение обязательств (их оплату) не денежными средствами составил 5 529 тыс. руб. Сумма сложилась в результате взаимозачётов с ООО «Сиама Мастер» (767 тыс. руб.), Кругов В.В. ИП (4756 тыс. руб.), расчеты с сотрудниками (6 тыс. руб.).

## Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

### 3. Основные средства, основные особенности учета

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Земельные участки, находящиеся в собственности, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Отражение объектов основных средств в учете и их особенность в учете производится в соответствии с принятыми учетными принципами.

В Обществе нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию в 2020г. и находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2020 г.

Переоценка объектов основных средств осуществляется только по тем группам основных средств, по которым ранее была произведена переоценка.

С 2011 года объекты ОС переоцениваются на конец отчетного года (п. 43 Методических указаний в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 N 186н). На 31 декабря 2020г. общество провело переоценку с коэффициентом 1. Результаты переоценки не привели к изменению балансовой стоимости и амортизации основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из сроков полезного использования.

Амортизационные нормы рассчитываются исходя из наименьшего срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

К нормам амортизации не применяются понижающие или повышающие коэффициенты по всем без исключения объектам основных средств.

#### *Доля активной части основных средств, коэффициенты износа, обновления, выбытия и прочее.*

##### 1. Доля активной части основных средств

Доля активной части основных средств - это отношение балансовой стоимости машин, оборудования, транспортных средств к балансовой стоимости всех основных средств предприятия.

Удельный вес активной части основных средств составляет на начало года 0,16; на конец года 0,12.

##### 2. Коэффициент износа характеризует степень изношенности основных средств.

Рассчитывается как отношение суммы накопленной амортизации к балансовой стоимости всех основных средств и составляет на конец года 0,9.

##### 3. Коэффициент обновления характеризует степень обновления основных средств.

Рассчитывается как отношение балансовой стоимости основных средств поступивших в отчетном периоде к балансовой стоимости имеющихся основных средств на конец года и составляет 0,002.

##### 4. Коэффициент выбытия характеризует долю выбывших в отчетном периоде основных средств.

Рассчитывается как отношение стоимости выбывших в отчетном периоде основных средств к балансовой стоимости основных средств на начало периода и составляет 0,06.

Стоимость основных средств Общества увеличилась на 334 051 тыс. руб.

Прирост основных средств сложился за счет:

- поступления объектов основных средств на сумму 26 398 тыс. руб.,
- проведения реконструкции и модернизации объектов на сумму 988 тыс. руб.,
- стоимость имущества, возвращенного из оперативного управления 305 тыс. руб.,
- стоимости созданного резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель на сумму 306 360 тыс. руб.

#### Результаты проведения годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01.10.2020 г. на основании приказа № 0/61 от 29.09.2020 г. По результату проведения инвентаризации выявлена недостача основных средств с остаточной стоимостью 0 тыс. руб., списание этих объектов отражено по дебету счета «Недостачи и потери ОС» в количественном выражении.

#### **4. Доходные вложения**

Объекты жилищного фонда, которые используются для извлечения дохода, учитываются на счете доходных вложений в материальные ценности (на счете 03). Амортизация по ним начисляется в общеустановленном порядке.

В случае прекращения договора на временное владение объектом ОС, учитываемых на счете 03 «Доходные вложения», перевод данных объектов в состав основных средств на счет 01 также не производится.

	На 31.12.2019			На 31.12.2020		
	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Доходные вложения	8 786	1561	7225	8 786	1 651	7135

#### **5. Незавершенное строительство**

Информация об операциях в части незавершенного строительства, осуществлявшихся в отчетном периоде

В строке баланса 1150 «Основные средства» числится «Незавершенное строительство»:

	На 31.12.2019г. тыс. руб.	На 31.12.2020г. тыс. руб.
Незавершенное строительство	57 492	38 314
Оборудование к установке	49 518	46 123
Итого	107 010	84 437

По состоянию на 31.12.2020г. стоимость незавершенного строительства ПАО «Саратовнефтегаз» составила 84 437 тыс. руб., в том числе:

Оборудование, требующее монтажа -	46 123 тыс. руб.
Эксплуатационное бурение -	4 512 тыс. руб.
Капитальное строительство -	33 802 тыс. руб.

### Результаты проведения годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация незавершенного строительства была проведена по состоянию на 01.10.2020 г. на основании приказа № 0/61 от 29.09.2020 г. В ходе проведения инвентаризации расхождений фактической стоимости незавершенного строительства с данными бухгалтерского учета выявлено не было.

## **6. Нематериальные активы**

В учете предприятия на счете 04 «Нематериальные активы» числится: товарный знак, портал информационный газовый с программным обеспечением и портал информационный энергетический.

	На 31.12.2019			На 31.12.2020		
	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы	1 999	1999	0	1 999	1999	0

Переоценка нематериальных активов не производилась.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат. Займы, предоставленные другим организациям в отчетности отражаются отдельно с начисленными процентами. Сумма начисленных процентов отражается в составе Дебиторской задолженности.

Порядок оценки и учета финансовых вложений, зафиксированный в учетной политике не менялся.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в Обществе нет.

ПАО «Саратовнефтегаз» являющееся единственным участником ООО «СО «Агро» (дочернее общество) решением № 49 от 05.03.2020 приняло решение о ликвидации дочернего общества.

Ликвидация ООО «СО «Агро» завершена 16.07.2020.

Выбытие финансовых вложений отражается в момент, когда Общество теряет контроль над данными вложениями.

Наличие на начало и на конец отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражен в таблицах 3.1.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Инвентаризация финансовых вложений проведена предприятием по состоянию на 31.12.2020 г. на 100,0 %. По акту сверки с предприятиями расхождений нет.



## 8. Материально-производственные запасы

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

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете 015.12

В целях обеспечения сохранности материалов длительного (многоразового) использования при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением с применением аналитического учета на забалансовом счете 016 «Материалы длительной эксплуатации».

Спецодежда со сроком нормативного использования более года, переданная в эксплуатацию, учитывается отдельно на сч.12 «Спецодежда в пользовании персонала» и списывается линейным способом (в течение срока полезного использования, предусмотренного в типовых отраслевых нормах).

Состав и структура производственных запасов Общества отражена в таблицах 4.1.

### Создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, согласно п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

По состоянию на 31.12.2020г. сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 8 903 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма созданного резерва под снижение стоимости ТМЦ – товары для перепродажи составляет 171 тыс. руб.

### *Сумма и укрупненная группировка непрофильных МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г.*

№ п	Неликвидные материально-производственные запасы	Сумма (тыс. руб.)	Планы по уменьшению
1	Материалы неликвиды	641	Списание МПЗ согласно утвержденной инструкции по реализации НВЛ и НЛ.

№ п	Неликвидные материально-производственные запасы	Сумма (тыс. руб.)	Планы по уменьшению
1	Материалы невостребованные	49 587	Реализация МПЗ, согласно утвержденной инструкции по реализации НВЛ и НЛ

### Результаты проведения годовой инвентаризации.

Годовая инвентаризация ТМЦ была проведена по состоянию на 01.10.2020 г. на основании приказа № 0/61 от 29.09.2020 г. По результатам инвентаризации ТМЦ в 2020 г. отражены недостатки в сумме 22 тыс. руб., излишки в сумме 1 264 тыс. руб.

## **9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Полная информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах с 5.1 по 5.4.

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Отдельным Приложением к учетной политике определены порядок формирования резерва по сомнительным долгам и основания для признания долга безнадежным.

На основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020г. Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в размере 35 412 тыс. руб., восстановлен резерв в связи с погашением контрагентами задолженности в сумме 150 тыс. руб. и восстановлены неизрасходованные суммы резерва созданного в прошлых отчетных периодах 29 746 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составляет 35 412 тыс. руб.

### Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2020 г. в соответствии с приказом ПАО «Саратовнефтегаз» от 26.12.2019г. № 0/391. Возврат подтвержденных актов сверок на момент подписания Пояснительной записки составил дебиторская задолженность на 99,83 % и кредиторская задолженность на 99,50 %.

## **10. Налоги**

Момент возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 31.12.2019 г № 0/404.

В соответствии с российским законодательством расчет налогов основывается на первичных документах, поэтому все проводки по оперативным начислениям не принимались во внимание при расчете НДС и налога на прибыль. НДС основывается на ценах Urals, которые публикуются 15 числа следующего месяца.

При поступлении первичных документов хозяйственные операции, отраженные ранее в бухгалтерском учете на основании документа «Справка - расчет» сторнировались в следующем месяце и операции отражались в учете на основании оформленных первичных документов.

Налоговый учет отчетного месяца и декларации по налогам отчетного периода формировались только на основании первичных документов.

Информация по налогу на прибыль прошлых лет отражена в табл.24.3

По НДС начислена пеня по уточненной декларации за 2020 года в сумме – 821 тыс. руб.

По налогу на имущество начислена пеня по уточненной декларации за 2019 года в сумме – 2 тыс. руб.

В результате рассмотрения судебного дела А40-15065/19-75-168 в суде первой инстанции Обществом был выигран вопрос о неправомерности доначисления по выездной налоговой проверке за 2014-2016 гг. налога на имущество, пени и штрафов на сумму – 592 тыс. рублей (в т. ч. пени и штрафы – 171 тыс. рублей). Суд апелляционной инстанции оставил данное решение в силе. Обществом была подана кассационная жалоба. Определением ВС РФ в жалобе было отказано.

В 2020 году (с января по май) расчет НДС осуществлялся только по Ушаковскому месторождению, с июня лицензия передана ПАО НК «РуссНефть».

## 11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Расшифровки постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, и изменение в течение года приведены в таблицах:

12.1, 12.2, 22, 23.1, 23.2

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе развернуто.

Расшифровка расчета по налогу на прибыль приведена ниже.

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121 165	167 960
Условный расход/доход по налогу на прибыль		24 233	33 592
Текущий налог на прибыль	2410	(92 577)	(98 178)
в т. ч. постоянные налоговые расходы (доходы)	2421	72 503	57 511
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 241)	8 257
Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 367	(1 182)
Прочее	2460	(3 383)	(541)
Чистая прибыль (убыток)	2400	21 331	76 316

## 12. Кредиты и займы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По состоянию на 31.12.2020 задолженности по полученным займам и кредитам нет.

### 13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Порядок учета операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялся учетной политикой ПАО «Саратовнефтегаз» на 2020 год.

Полная расшифровка денежных средств в кассе и по счетам в банках предприятия приведена в таблице 10 пояснений.

Общество руководствовалось датами совершения отдельных операций в иностранной валюте для целей бухгалтерского учета приведенными в приложении к ПБУЗ/06.

Величина положительных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов составила 32 тыс. руб., в том числе:

от операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками 32 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов составила 535 тыс. руб., в том числе:

от операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками 535 тыс. руб.

В отчетности за 2020 год показатели по однородным операциям показываются свернуто и отражены в прочих расходах сумме 503 тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составлял 73,8757 руб.

### 14. Капитал

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 826 тыс. руб.

Увеличения или уменьшения уставного капитала не было.

#### Информация об акциях в 2020 году:

№ п.п.	Вид акций	Оплаченные акции			Покупка акций			Продажа акций		
		Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.	Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.	Номинальная ст-ть 1 акции, руб.	Кол-во	Общая ст-ть, руб.
1	Обыкновенные	0,25	2479228	619807	0,25	170	42,5	0,25	961	240,25
2	Привилегированные	0,25	826408	206602	нет	нет	нет	нет	нет	нет

В обществе отсутствуют неоплаченные и частично оплаченные акции.

#### Собственные акции, выкупленные у акционеров

Обществом в 2018 и 2020 гг. у акционеров, голосовавших против, либо не принимающих участия в голосовании по вопросу о согласии на совершение крупных сделок (взаимосвязанных сделок), в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии со ст.75 и 76 Федерального закона от 26.12.1996 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» был произведен выкуп обыкновенных акций. В 2018 г. выкуплено 961 акций по рыночной стоимости на сумму 8 749 тыс. руб., в 2020 г. 170 акций на сумму 1548 тыс. руб.

Выкупленные в 2018 году обыкновенные акции реализованы Обществом в 2020 году.

На 31.12.2020 на казначейском счете Общества в реестре акционеров учитываются 170 обыкновенных акций.

Добавочный капитал на 31 декабря 2020 г. составляет 3 795 111 тыс. руб., по сравнению с 31 декабря 2019 года уменьшен на 10 585 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала произошло по следующим причинам:

При списании основных средств списана переоценка на сумму 10 585 тыс. руб.

Увеличения добавочного капитала за 2020 г. не было.

Резервный капитал составляет 124 тыс. руб., в том числе:

Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством 124 тыс. руб.

Уменьшение или увеличение резервного капитала не было.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составляет 14 363 996 тыс. руб.

Увеличение за счет чистой прибыли отчетного года 21 331 тыс. руб.

Увеличение за счет добавочного капитала при выбытии ОС 10 585 тыс. руб.

Увеличение за счет восстановления неустраченных дивидендов за 2016 год 378 тыс. руб.

Уменьшение за счет начисленных дивидендов за 2019 год 7 636 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составляет 14 388 654 тыс. руб.

#### **15. Участие в совместной деятельности**

Общество совместную деятельность не осуществляет.

#### **16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2020г:

- в связи с признанием незавершенных судебных дел оценочным обязательством.
- на предстоящую оплату отпусков работникам.
- резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определяется отдельно по каждому работнику путем расчета среднего дневного заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ и применения величины среднего дневного заработка отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно. Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. В декабре 2020 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

Расшифровка резерва на оплату отпусков работников приведена в таблице №7.

Резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель создается ежеквартально по состоянию на отчетную дату путем пересмотра ранее созданного резерва, за счет изменения числа объектов основных средств, подлежащих ликвидации, и изменения площади нарушенных земель, подлежащих восстановлению.

Расшифровка резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель приведена в таблице №7.

Резерв под судебные дела в 2020 году не создавался.

### **17. События после отчетной даты**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

### **18. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет**

Существенной ошибкой предшествующих отчетных периодов признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправлений.

В 2020 г. в учете предприятия не было отражено существенных ошибок за прошлые периоды.

### **19. Учет государственной помощи**

Государственной помощи в 2020 г. не было.

### **20. Информация по прекращаемой деятельности**

В течение 2020 года в Обществе не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств.

### **21. Информация по сегментам**

Общество раскрывает информацию в разрезе следующих сегментов:

- видов деятельности — услуги аренды имущества, услуги по добыче углеводородного сырья, реализация покупных товаров, и других видов деятельности
- направления реализации (географический сегмент).

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является операторские услуги по добыче углеводородного сырья, который составляет 31,45 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Прочими видами деятельности Общества являются услуги аренды имущества которые составляет 65,59% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг), реализация покупных товаров составляет 2,61%, прочие 0,35%.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

	Наименование сегмента, операторские услуги по добыче углеводородного сырья тыс. руб.	Наименование сегмента, аренда тыс. руб.	Наименование сегмента, реализация покупных товаров тыс. руб.	Прочие, тыс. руб.	Итого по Обществу, тыс. руб.
<b>За 2019 г.</b>					
Выручка сегмента	4 694 624	48 470	33 189	195 373	4 971 656
Расходы сегмента	4 132 422	45 059	32 989	170 779	4 381 249
Прибыль (убыток) сегмента	562 202	3 411	200	24 594	590 407
<b>За 2020 г.</b>					
Выручка сегмента	433 196	903 427	36 014	4 781	1 377 418
Расходы сегмента	466 039	641 0562	35 686	1 220	1 143 997
Прибыль (убыток) сегмента	-32 843	262 375	328	3 561	233 421

## Вторичная информация – географические сегменты.

Общество осуществляет продажу нефти и газа на территории Российской Федерации

	Выручка за 2019., тыс. руб.	Выручка за 2020 г., тыс. руб.
Российская Федерация	4 971 656	1 377 418
<b>Итого</b>	4 971 656	1 377 418

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

## 22. Прибыль на акцию

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

акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались и учитывались реализованные акции из состава ранее выкупленных.

	2019 год	2020 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	76 315 877,38	21 330 770,22
Минус: дивиденды по привилегированным акциям, в рублях	7 731 587,74	2 133 077,02
Базовая прибыль (убыток), в рублях	68 684 289,64	19 197 693,20
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	2 478 327	2 478 327
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	27,71	7,75

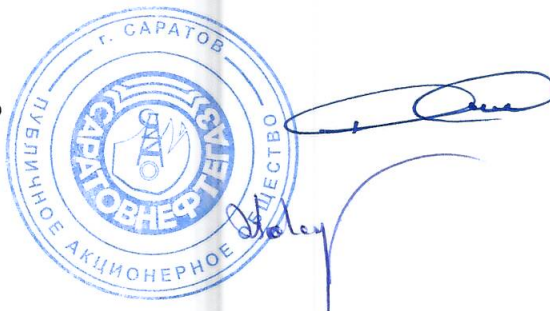
Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

### 23. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Информация по видам операций с ними приведены в таблице 25 Пояснений.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.П. Девяткин

В.В.Астафьева

09.02.2021 г.