

Исх. № 4437-02/А3-22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «УНГП»
за 2022 год

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе IX пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, касательно того, что Акционерное общество «УНГП», в составе иных лиц, является участником судебного разбирательства, в рамках которого предусмотрена субсидиарная ответственность по обязательствам должника. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Акционерного общества «УНГП» не может достоверно оценить сумму возможных судебных претензий и, соответственно, возникающие в связи с этим риски.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «УНГП» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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;

- 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 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
(ОИНЗ 22006024918), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17 декабря 2022 года №3

Заместитель Генерального директора аудиторской организации



Морозова Анна Владимировна
(ОИНЗ 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), ОИНЗ 12006033851

01 марта 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "УНГП"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКПО	36394960		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5610041134		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	06.10.1		
Местонахождение (адрес)	460014, Оренбургская обл, Оренбург г, Кобозева ул, д. № 8	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					
		ИНН	7708000476		
		ОГРН/ОГРНИП	1027739273946		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5.1	Нематериальные активы	1110	14 416	2 932	1 502
п.5.2	Результаты исследований и разработок	1120	252	612	972
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5.3	Основные средства	1150	1 174 748	1 720 355	1 556 017
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	865 033	1 247 322	1 017 186
	Оборудование к установке	11502	15 729	15 648	16 671
	Строительство объектов основных средств	11503	252 854	389 544	395 330
	Приобретение объектов основных средств	11504	6 193	1 392	545
	Арендованное имущество	11505	16 279	10 179	-
	Актив под ликвидацию основных средств	11506	18 660	56 270	126 285
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.6.6	Отложенные налоговые активы	1180	109 268	34 997	86 949
п.5.4	Прочие внеоборотные активы	1190	127 621	146 654	140 447
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	7 812	12 039	963
	Материалы	11902	119 809	134 615	139 484
	Итого по разделу I	1100	1 426 305	1 905 550	1 785 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5.5	Запасы	1210	43 638	34 813	25 395
	в том числе:				
	Материалы	12101	43 638	34 813	25 395
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.5.7.	Дебиторская задолженность	1230	332 284	355 295	143 300
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 971	551	2 778
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	91 919	160 665	136 131
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	237 394	194 079	4 391
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1241	-	-	-
п.5.6, 5.14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	45 296	1 441
	Прочие оборотные активы	1260	583	240	409
	Итого по разделу II	1200	376 515	435 644	170 545
	БАЛАНС	1600	1 802 820	2 341 194	1 956 432

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.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	-	-	-
п.5.9	Резервный капитал	1360	5 325	5 325	5 325
п.5.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 427 402	1 830 291	1 278 645
	Итого по разделу III	1300	1 468 227	1 871 116	1 319 470
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.6.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 966	110 381	56 614
п.5.16	Оценочные обязательства	1430	85 416	104 162	201 502
п.5.12	Прочие обязательства	1450	14 214	2 538	-
	Итого по разделу IV	1400	184 596	217 081	258 116
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	108 540
п.5.13, 5.14	Кредиторская задолженность	1520	136 682	235 311	235 818
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	91 613	112 851	154 289
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	40 838	117 628	76 380
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	962	1 181	4 123
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 774	2 514	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 495	1 137	1 026
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.5.16	Оценочные обязательства	1540	10 572	10 046	34 488
	Краткосрочные производные финансовые инструменты	1541	-	-	-
п.5.18	Прочие обязательства	1550	2 743	7 640	-
	Итого по разделу V	1500	149 997	252 997	378 846
	БАЛАНС	1700	1 802 820	2 341 194	1 956 432

Руководитель

Мифтахов Руслан
Талгатович(подпись)
(расшифровка подписи)

06 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "УНГП"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Добыча сырой нефти**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2022

36394960

5610041134

06.10.1

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.6.1	Выручка	2110	1 348 415	1 552 315
	в том числе:			
	нефть сырая	21101	509 776	625 821
	газ (природный отсепарированный, попутный)	21102	443 619	465 500
	конденсат нестабильный	21103	395 020	460 994
п.6.1	Себестоимость продаж	2120	(1 587 647)	(1 153 498)
	в том числе:			
	конденсат нестабильный	21201	(200 588)	(173 730)
	газ (природный отсепарированный, попутный)	21202	(688 414)	(451 315)
	нефть сырая	21203	(698 645)	(528 453)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(239 232)	398 817
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.6.2	Управленческие расходы	2220	(269 131)	(165 571)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(508 363)	233 246
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.6.5	Проценты к получению	2320	1	1 566
п.6.5	Проценты к уплате	2330	(1 845)	(1 261)
п.6.5	Прочие доходы	2340	59 476	173 338
п.6.5	Прочие расходы	2350	(51 844)	(22 487)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(502 575)	384 402
п.6.6	Налог на прибыль	2410	99 686	(76 368)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(32 708)
	отложенный налог на прибыль	2412	99 686	(43 660)
	Прочее	2460	-	(1 007)
п.5.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	(402 889)	307 027

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(402 889)	307 027
п.6.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Мифтахов Руслан
Талгатович

(подпись)

(расшифровка подписи)

06 февраля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Акционерное общество "УНГП"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	31 12 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности		36394960
Непубличные акционерные общества	Частная собственность	5610041134
Единица измерения: в тыс. рублей		06.10.1
		12267 16
		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 2020 г.	3100	35 500	-	-	5 325	1 278 645	1 319 470
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	307 027	307 027
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Последствия изменения законодательства	3245	-	-	-	-	244 619	244 619
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	35 500	-	-	5 325	1 830 291	1 871 116
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(402 889)	(402 889)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(402 889)	(402 889)
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 2022 г.	3300	35 500	-	-	5 325	1 427 402	1 468 227

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 319 470	307 027	-	1 626 497
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	244 619	-	244 619
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 319 470	551 646	-	1 871 116
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 278 645	307 027	-	1 585 672
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	244 619	-	244 619
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 278 645	551 646	-	1 830 291
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 468 227	1 871 116	1 319 470

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

06 февраля 2023 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "УНГП"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
36394960		
5610041134		
06.10.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 434 753	1 547 129
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 405 787	1 531 990
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	642
от перепродажи финансовых вложений и процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4113	1	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	-	-
поступления по прочим налогам	4115	-	14
от займов беспроцентных полученных	4116	-	-
	4117	-	-
прочие поступления	4119	28 965	14 483
Платежи - всего	4120	(1 338 083)	(1 264 630)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(486 255)	(290 039)
в связи с оплатой труда работников	4122	(85 609)	(122 436)
процентов по долговым и краткосрочным обязательствам	4123	-	(1 261)
налога на прибыль организаций	4124	(19 811)	(31 674)
по прочим налогам	4125	(704 362)	(624 179)
по предоставлению беспроцентных займов	4126	(34 848)	(180 000)
текущие по СРП	4127	-	-
по возврату беспроцентных займов полученных	4128	-	-
прочие платежи	4129	(7 198)	(15 041)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 670	282 499
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 227	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23 227	-
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	(165 183)	(130 104)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(165 183)	(130 104)
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	(141 956)	(130 104)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	127 123
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	127 123
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(235 663)
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)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(108 540)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45 286)	43 855
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	45 296	1 441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10	45 296
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Мифтахов Руслан
Талгатович

(подпись)

(расшифровка подписи)

06 февраля 2023 г.



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

за 2022 год¹

Единица измерения – тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «06» февраля 2023г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УНГП» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

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
V.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
5.1.	Нематериальные активы (далее – НМА).....	9
5.2.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические разработки (НИОКР)	10
5.3.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	11
5.4.	Прочие внеоборотные активы.....	18
5.5.	Запасы	19
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	20
5.7.	Дебиторская задолженность	21
5.8.	Уставный капитал	22
5.9.	Резервный капитал	22
5.10.	Нераспределенная прибыль.....	22
5.11.	Чистые активы	23
5.12.	Прочие долгосрочные обязательства.....	23
5.13.	Кредиторская задолженность	23
5.14.	Налоговая задолженность.....	23
5.15.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	24
5.16.	Оценочные обязательства	24
5.17.	Обеспечения выданные	25
5.18.	Краткосрочные обязательства	25
VI.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	25
6.1.	Выручка по видам деятельности Общества. Доходы и расходы	25
6.2.	Порядок признания управленческих расходов	26
6.3.	Проценты к получению.....	26
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	29
VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	29
7.1. Перечень связанных сторон.....	29
7.2. Хозяйственные операции со связанными сторонами	33
7.3. Управленческий персонал.....	35
VIII. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	35
IX. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
X. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	36

І. 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 31.12.2022 являются:

Таблица 1

№ п/п	Полное наименование зарегистрированного лица	Страна регистрации зарегистрированного лица	Вид Зарегистрированного лица	Количество и категория принадлежащих акций	Доля в уставном капитале, в %
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	РФ	владелец	221 070 обыкновенных акций	62,27%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»	РФ	владелец	133 930 обыкновенных акций	37,73%

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

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

	2022 г.	2021 г.
Среднесписочная сотрудников	61	86,4

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» по договору №140/08/2022-УНГП, 31.08.2022.

Местонахождение (юридический 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 № 79 от 30 июня 2022 г., на 31.12.2022 входили:

- Воронцов Борис Геннадьевич
- Кабанов Илья Александрович
- Костин Сергей Михайлович
- Светкин Андрей Вячеславович
- Улитин Денис Борисович
- Кожемякин Игорь Васильевич
- Апресян Мигран Гагикович
- Писарев Василий Анатольевич
- Чепела Виталий Анатольевич

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 2020 г.)

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 входят (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 79 от 30 июня 2022 г.):

- Пантелеева Е.К.
- Зубакин А.А.
- Смахтина Н.А.

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основное направление деятельности предприятия в течение 2022 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 31.12.2022 Общество не имеет в своем составе обособленные структурные подразделения.

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 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

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 2.06, утвержденной приказом от 19.10.2017 № 299, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 26.12.2019 № 388, от 10.12.2020 № 311, от 15.11.2021 № 243 и Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 3.00, утвержденной 19.10.2022 г.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 АО «Зарубежнефть» для составления консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых»;
- КИМСФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующем оценочном резерве по ликвидации активов, рекультивации земель и аналогичных обязательствах» / Changes in existing decommissioning, restoration and similar liabilities.

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

Таблица 3

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
1.	2.9	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. В связи с прекращением с 01.01.2022 применения Обществом способа оценки на основе переоцененной стоимости, Общество	от 15.11.2021 № 243

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
		должно провести на дату единовременной корректировки перевод накопленной переоценки со счетов добавочного капитала на счета нераспределенной прибыли и убытков в составе капитала	
		Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящей Учетной политики, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.	
2.	2.9	Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются.	от 15.11.2021 № 243
3.	3.3.5.2.	Амортизация нефтегазовых активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции, которое Общество ожидает получить от использования объекта основных средств, может начисляться способом пропорционально количеству продукции (потонная амортизация). Общество может выбрать тот способ начисления амортизации, который наиболее точно отражает предполагаемые особенности потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Общество может применять метод потонной амортизации в случаях, когда объем производимой продукции может быть достоверно определен.	от 15.11.2021 № 243

IV. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с применением впервые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году в целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в бухгалтерском балансе:

Изменение показателей в Бухгалтерском балансе

Таблица № 4

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021 (графа 4)	Изменение	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2022 (графа 5)	Основание
Основные средства	1150	1 404 403	315 952	1 720 355	
<i>в том числе:</i>					
<i>основные средства</i>		941 549	305 773	1 247 322	ФСБУ 6/2020
<i>право пользования активом</i>		-	10 179	10 179	ФСБУ 25/2018
Отложенные налоговые активы	1180	29 769	5 228	34 997	ФСБУ 6/2020

Наименование строки	Номер строки	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021 (графа 4)	Изменение	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2022 (графа 5)	Основание
Отложенные налоговые обязательства	1420	43 998	66 383	110 381	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018
Прочие обязательства – в части обязательств по аренде <i>в том числе</i>		-	10 179	10 179	ФСБУ 25/2018
<i>краткосрочные</i>	1550	-	7 640	7 640	
<i>долгосрочные</i>	1450	-	2 538	2 538	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 585 672	244 619	1 830 291	ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018

V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (далее – НМА)

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

- право на изобретение, полезную модель;
- право на секреты производства (ноу-хау);
- 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;
- лицензии на разведку, оценку и добычу нефти и газа («смешанные лицензии») (прочие юридические права на нефтегазовый актив);
- лицензии или права на использование ПО и (или) ПП;
- лицензии на добычу нефти и газа (иные юридически оформленные права на нефтегазовый актив) (подробно порядок учета данных лицензий (прав) описан в пункте 3.1 настоящей Учетной политики);
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и т.д.);
- прочие нематериальные активы.

Кроме того, по строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе также отражаются уплаченные авансовые платежи, относящиеся к приобретению (созданию) 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 прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

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. НМА, поступившие в результате приобретения за плату отсутствуют.

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)

Общество признает расходы на НИОКР в качестве вложений во внеоборотные активы при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расходов может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и/или управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод;
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

В случае если НИОКР были завершены и по ним получены положительные результаты, Общество осуществляет оформление прав на результаты НИОКР патентом, свидетельством или иным охраняемым документом. В момент оформления такого документа соответствующие

расходы на НИОКР, учтенные в качестве вложений во внеоборотные активы, переводятся в состав НМА.

Стоимость НИОКР, принятых в бухгалтерском учете в 2022 году, составила 11 746 тыс. руб.

Стоимость объектов НИОКР, подлежащих реклассификации в состав НМА в 2022 году составила 1 665 тыс. руб.

Списание расходов на НИОКР производится линейным способом по состоянию на конец каждого месяца с отражением на счете 05.02 «Амортизация НИОКТР».

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно (научно-техническим советом, комиссией, профильными службами) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество рассчитывает получать от них экономические выгоды. При этом данный срок не может превышать пяти 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 ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества и ДО на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, в том числе затраты на ремонты под класс буровых установок и буровых судов, объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Исходя из приоритета содержания перед формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств:

- объекты строительства включаются в состав основных средств на дату готовности объекта, не зависимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Государственная регистрация прав носит в данном случае правоутверждающий, но не правоустанавливающий характер;
- объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/или заключением (согласованием) Ростехнадзора, принимаются к учету в качестве объектов основных средств 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. Приобретение таких активов, хотя и не связано непосредственно с увеличением будущих экономических выгод, однако они необходимы Обществу в целях получения экономических выгод от других активов или сокращения потерь экономических выгод в будущем.

С целью обеспечения сохранности, активы, отвечающие критериям признания ОС и первоначальной стоимостью не более 100 тысяч рублей (кроме объектов недвижимого имущества, являющихся объектами основных средств, ранее принятых с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. рублей и зарегистрированных в ЕГРН), учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Такие активы в течение установленного срока полезного использования учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ.05 «Малоценные ОС в эксплуатации».

Независимо от стоимости основными средствами признаются объекты недвижимого имущества (земельные участки, здания, сооружения). Формирование первоначальной стоимости указанных объектов производится в общем порядке, предусмотренном для основных средств, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

За 2022 год в Обществе не возникало случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

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

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ). СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

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.

Ежегодно, по состоянию на конец каждого отчетного года, Общество производит проверку СПИ ОС на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования (СПИ), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два СПИ считаются разными, если разница между ними, рассчитанная как процент от величины большего срока и большей стоимости, превышает уровень существенности, равный 10%.

Сроки полезного использования объектов основных средств в 2022 г. при пересмотре не изменились.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Амортизация ОС начисляется линейный методом по состоянию на конец каждого месяца. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего СПИ. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Амортизация нефтегазовых активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции, которое Общество ожидает получить от использования объекта основных средств, может начисляться способом пропорционально количеству продукции (потонная амортизация).

Общество может выбрать тот способ начисления амортизации, который наиболее точно отражает предполагаемые особенности потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Общество может применять метод потонной амортизации в случаях, когда объем производимой продукции может быть достоверно определен.

Выбранный способ начисления амортизации применяется последовательно от одного периода к другому, кроме случаев, когда меняются ожидания в отношении особенностей потребления этих будущих экономических выгод.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации способом пропорционально количеству продукции производится таким образом, чтобы распределить подлежащую амортизации стоимость объекта основных средств на весь срок полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как произведение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на отношение показателя количества продукции в отчетном периоде к оставшемуся сроку полезного использования объекта основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к учету в качестве ОС (по дебету счета 01 «Основные средства»). Амортизационные отчисления по объекту ОС прекращаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта со счетов бухгалтерского учета.

Для нефтегазовых активов с закреплённым расчётом амортизации потонным методом амортизационные отчисления начинаются с месяца принятия в качестве объектов основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых менее 300 000 рублей, признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости учета у арендодателя или суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 000 рублей, а также договоры, предусматривающие право выкупа имущества, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Договоры аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, с правом пролонгации, требующими согласования со стороны арендодателя (включая договора с автоматической пролонгацией срока аренды при отсутствии возражений обеих сторон) не считаются

долгосрочным договором аренды. Договоры на предоставление прав Общества на использование программного обеспечения и (или) программных продуктов (как индивидуального, так и в составе комплексного объекта (право использования оборудования, лицензий на программные продукты)) при соблюдении ключевых требований по долгосрочным договорам аренды, а именно срока действия более 12 месяцев и стоимостью прав более 300 000 руб., учитываются аналогично долгосрочным договорам аренды.

При это Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Формирование фактической стоимости права пользования активом осуществляется на счете 08.16 «Формирование фактической стоимости права пользования активом». После того, как фактическая стоимость права пользования активом сформирована, ППА активом учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора к арендатору переходит право собственности на объект, срок полезного использования определяется в соответствии с разделом «Порядок начисления амортизации» Единой учетной политики.

Амортизация отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Формирование приведенной стоимости осуществляется с использованием ставки дисконтирования, установленной в договоре или иных документах по сделке аренды.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с договором, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При определении обязательства по аренде из приведенной стоимости будущих арендных платежей вычитается негарантированная ликвидационная стоимость.

Негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, т.е. сумм, которые Общество сможет выручить после окончания срока договора аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость определяется как предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую арендатор будет иметь к концу срока аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость в бухгалтерском учете не отражается.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

В п 2.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость активов в виде прав пользования по предметам аренды.

В п. 4.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость обязательств по аренде с учетом срока погашения.

Информация об объектах недвижимости, учтенных в бухгалтерском балансе в составе основных средств на 31.12.2022 г., находящихся в процессе государственной регистрации Общества, представлена ниже:

Таблица 5
тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 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

№ п/п	Наименование объекта, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
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 воздухохраников (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
30	Сепаратор газовый трехфазный С-02, V=10.0м3, Pрасч.=11,0Мпа, 00-001353	7 670	11 504
31	Воздухохраник В-01 V=2м3, 00-001346	866	989
32	Воздухохраник 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

№ п/п	Наименование объекта, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
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.

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

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности, права пользования активом отражена в п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Прочие внеоборотные 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, 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».

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 6
тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2022 г.	2021 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев - всего	7 812	12 039
Расходы на неисключительные права на ПО	5 002	7 502
Прочие расходы будущих периодов	2 810	4 537
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев - всего	280	240
Прочие расходы будущих периодов	380	240

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 № 7

Вид РБП	Срок списания
Лицензии, сертификаты	3 года
Системная программа	Единоновременно
Расходы на страхование	В течение срока действия договора страхования
Прочие РБП	В течении срока получения экономических выгод, определенного индивидуально

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».

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 состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

Переданная в эксплуатацию Спецдежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев амортизируется линейным методом; амортизация начисляется на ежемесячной основе, по состоянию на конец каждого месяца. Спецдежда со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается единовременно при передаче в эксплуатацию (в момент выдачи сотруднику). Погашение стоимости спецодежды при линейном методе списания производится, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения ее стоимости или выбытия.

Материалы, поступившие в Общество без расчетных документов (неотфактурованные поставки), принимаются к учету по ценам, указанным в договоре (приложении или спецификации к договору), включая ТЗР.

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».

Информация о запасах отражена в п. 4.1, 4.2 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 8
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего в том числе:	10	45 296
Расчетный счет	10	45 296
Прочее (карточный счет, денежные средства в пути, аккредитивы, касса)	-	-
Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств)	10	45 296

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 «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний. Займы, полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний отражаются в строке 4114 «Поступления от возврата предоставленных беспроцентных займов». Займы, выданные по этим же основаниям, отражены по строке 4126 «Платежи по предоставленным беспроцентным займам».;
- 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, 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.

В рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний, Общество за 2022 год предоставило краткосрочные беспроцентные займы организациям, входящим в Группу компаний АО «Зарубежнефть», в сумме 374 344 тыс. руб., возвращено краткосрочных займов

в сумме 339 496 тыс. руб. (из них возвращено краткосрочных займов за 2021 год в сумме 180 000 тыс. руб., а также возвращено краткосрочных займов за 2022 год 159 496 тыс. руб.).

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).

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации за счет прочих расходов. Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается в качестве прочих доходов.

Информация о дебиторской задолженности отражена в п. 4.1, 2.2 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. составила 1 427 402 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

Нераспределенная прибыль за 2022 г. составила 402 889 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

5.11. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

Таблица 9
тыс. руб.

На 31.12.2022	На 31.12.2021
1 468 227	1 871 116

5.12. Прочие долгосрочные обязательства

По статье «Прочие обязательства» отражены суммы обязательства по аренде в части обязательств по сроку погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

5.13. 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, и прочая задолженность.

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.

5.14. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены ниже:

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
Налог на прибыль	20 285	474
НДФЛ	102	-
НДПИ	5	-
Расчеты по прочим налогам и сборам	66	46

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	7	-
Всего	20 465	520
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		
Налог на добавленную стоимость (НДС)	2 929	54 930
НДФЛ	-	163
Налог на имущество	2 002	5 206
Расчеты по прочим налогам и сборам	74	181
НДПИ	35 833	57 148
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	962	1 181
Всего	41 800	118 809

По сравнению с предыдущим отчетным периодом текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась на 19 975 тыс. руб., в связи с переплатой по налогу на прибыль.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей за 2022 год и по сравнению с предыдущим отчетным периодом снизилась на 77 009 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

5.16. 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;
- обязательства по пенсионным планам и другие.

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

По состоянию на отчетную дату оценочные обязательства по пенсионным планам Общество учитывает как долгосрочные (с выделением краткосрочной части), остальные оценивает как подлежащие исполнению в течение года после отчетной даты.

5.17. Обеспечения выданные

На 31.12.2022 г. обеспечения полученные / выданные отсутствуют.

5.18. Краткосрочные обязательства

По статье «Прочие обязательства» отражены суммы обязательства по аренде в части обязательств по сроку погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

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 11
тыс. руб.

Наименование статей	2022 г.	2021 г.
ВЫРУЧКА		
Выручка от реализации продукции, всего	1 348 415	1 552 315
<i>в том числе</i>		
нефть сырая	509 776	625 821
конденсат нестабильный	395 020	460 994
газ природный отсепарированный, попутный	443 619	444 599
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость реализованной продукции, всего	(1 587 647)	(1 153 498)
<i>в том числе</i>		
нефть сырая	(698 645)	(528 453)
конденсат нестабильный	(200 588)	(173 731)
газ природный отсепарированный, попутный	(688 414)	(399 761)

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, коммерческие и управленческие расходы) приведена в п. 5 Приложений к настоящим Пояснениям (табличная форма).

6.3. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) в сумме 1 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 1 845 тыс. руб. отражены начисленные проценты по прочим обязательствам.

6.5. Прочие доходы и расходы

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

Таблица 12
тыс. руб.

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе:	59 476	173 338
От реализации основных средств	27 872	58
Прочие доходы	2 160	380
Штрафы/пени/ неустойки	1 110	-
Пересмотр оценок ARO	-	64 183
Сдача имущества в аренду	840	840
Восстановление оценочного обязательства	1 500	25 046
Восстановление резерва по ДЗ	25 994	82 831

Таблица 13
тыс. руб.

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе:	51 844	22 487
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	347	1 112
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 530	-
Изменение резерва под ликвидацию ОС	-	17 027
Резерв по актуарной оценке	3 201	-
Расходы по дисконтированию ARO	10 614	-
Судебные расходы, штрафы	14 515	23
Расходы, связанные с реализацией основных средств	10 775	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	33
Ликвидация объекта незавершенного строительства	-	29
Амортизация ОС	-	2 379
Благотворительность	500	197
Списание ОС	7 517	-
Прочие операционные расходы	1 845	1 687

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 14

тыс. руб.

Виды налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Остаток на 31.12.2022
Кредиторская задолженность	3 935	-	3 935	3 935
Основные средства	38 897	(95)	38 802	42 216
Оценочные обязательства и резервы	7 024	(5 550)	1 474	23 134
Расходы будущих периодов	-	(385)	(385)	14
Резервы сомнительных долгов	-	(710)	(710)	6 486
Убыток текущего периода	17 135	-	17 135	17 135
Прочие расходы	-	(9 582)	(9 582)	-
Арендные обязательства	18 675	(2 327)	16 348	16 348
Итого	85 666	(18 649)	67 017	109 268

Таблица 15

тыс. руб.

Вид налогового обязательства	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток на 31.12.2022
Внеоборотные активы	-	-	-	77
Кредиторская задолженность	2 939	-	2 939	2 939
Материалы	148	(56)	92	154
Нематериальные активы	-	(72)	(72)	51
Основные средства	9 730	(50 736)	(41 006)	55 532
Оценочные обязательства и резервы	9 966	-	9 966	9 966
Расходы будущих периодов	3	-	3	3
Прочие расходы	-	(20 836)	(20 836)	-
Проценты по обязательствам	13 279	(291)	12 988	12 988
Права аренды	5 292	(2 035)	3 257	3 256
Итого	41 357	(74 026)	(32 669)	84 966

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2022 г. текущий налог на прибыль не отражается в связи с отсутствием объекта учета

Таблица 16

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Убыток до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(502 576)	Условный доход по налогу на прибыль	(100 515)
2	Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль	4 144	Постоянный налоговый расход	829
3	Постоянный налоговый доход уменьшающий налогооблагаемую прибыль	-	Постоянный налоговый доход	-
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	163 346	Отложенные налоговые обязательства	32 669
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	335 086	Отложенные налоговые активы	67 017
6	Налогооблагаемая прибыль	-	Налог на прибыль	-
7	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	-	-	-

6.7. Общая информация

Базовая прибыль на 1 акцию составила:

Таблица 17
тыс. руб.

	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	(1,1349)	0,8648

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 18

№ 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 19

№ 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
5.	ООО «Ульяновскнефтегаз»	433871, Ульяновская область, р.п. Новоспасское, п. Сельхозтехники, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
6.	ООО «Оренбургнефтеодача»	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.

№ 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
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 «РУСВЬЕТПИЕТРО» (ООО «СК «РУСВЬЕТПИЕТРО»)	127422,г.Москва, Дмитровский проезд, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
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.

№ 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
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-Нафтагаз» 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 внешней 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.
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.
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»

№ 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
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 20

тыс. руб.

Операции	За 2022 г.	За 2021 г.
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Всего, в том числе:	1 349 100	1 552 315
Доходы от реализации нефти, газа	1 348 415	1 552 315
Доходы от реализации материалов	685	-

Операции	За 2022 г.	За 2021 г.
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Всего, в том числе:	322 816	177 803
Расходы по аренде имущества	72	336
Ведение бухгалтерского учета, сопровождение ИТ	19 978	9 602
Прочие профессиональные услуги	238 000	-
Услуги по обеспечению деятельности, подготовка НИГ, транспортировка	53 194	152 458
Анализ нефти, исследования	1 288	5 023
Ремонт и обслуживание скважин	7 724	2 180
Хранение ТМЦ	857	1 069
Конденсат, газ для собственных нужд	-	4 184
Ремонт офисной техники	-	684
Услуги спецтехники	-	563
Приобретение масел, смазок	-	498
Прочие расходы	1 703	1 206

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

Таблица 21
тыс. руб.

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе (по видам задолженности):		
покупателей и заказчиков	91 749	160 595
авансы выданные	150	111
займы предоставленные	214 848	180 000
ИТОГО	306 747	340 706
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе (по видам задолженности):		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	108 638	8 357
ИТОГО	108 638	8 357

В 2022 и 2021 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 22

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления, в том числе:	4110	1 570 482	1 570 482
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 687 630	1 570 482
Платежи, в том числе:	4120	417 711	155 873
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	417 711	155 873
по предоставлению беспроцентных займов	4126	34 848	180 000

7.3. Управленческий персонал

Выплаты управленческому персоналу (Генеральный директор) в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 739 тыс. руб. (в 2021 году – 14 247 тыс.руб.).

Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, 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.

Требования АО «УНГП» к ООО «Первомайское» в 2022 году частично были удовлетворены в размере 25 994 тыс. руб.

IX. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество в составе иных лиц, является участником судебного разбирательства по делу о привлечении к субсидиарной ответственности по обязательствам должника ООО «УНГП Финанс», в отношении которого открыта процедура конкурсного управления, и в рамках которого существует риск привлечения Общества к субсидиарной ответственности по обязательствам должника и взыскании денежных средств в сумме 6 888 122 тысяч рублей.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общество не может достоверно оценить сумму возможных претензий по указанному разбирательству.

В соответствии с позицией Общества, о том, что АО «УНГП» не являлось выгодоприобретателем по обстоятельствам вышеуказанного судебного разбирательства, и в целях продолжения непрерывности деятельности Обществом предпринимаются все возможные меры по решению данного вопроса, в т.ч. заключен договор №129/08/2022-УНГП от 12.08.2022 г. с адвокатским бюро «ВЕГАС-ЛЕКС» на правовое сопровождение по вышеуказанному делу.

X. 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

«06» февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "УНГП" за 2022 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				Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	7 422	(6 155)	1 665	-	-	(262)	-	9 087	(6 417)
	за 2021г.	7 422	(5 920)	-	-	-	(234)	-	7 422	(6 155)
Прочие нематериальные активы	за 2022г.	5 082	(5 082)	-	-	-	-	-	5 082	(5 082)
	за 2021г.	5 082	(5 082)	-	-	-	-	-	5 082	(5 082)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022г.	2 340	(1 073)	1 665	-	-	(262)	-	4 005	(1 335)
	за 2021г.	2 340	(838)	-	-	-	(234)	-	2 340	(1 073)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5	5	5
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	5	5	5

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2022г.	1 801	(1 189)	-	-	-	(361)	1 801	(1 549)
	за 2021г.	1 801	(829)	-	-	-	(360)	1 801	(1 189)
в том числе:									
Стандарт учета количества и качества нест.конденсата, подаваемого по нефтепроводу от ППС ЧКНГКМ	за 2022г.	499	(300)	-	-	-	(100)	499	(400)
	за 2021г.	499	(200)	-	-	-	(100)	499	(300)
Стандарт учета количества и качества нест.конденсата, подаваемого в нефтепровод от КолНГКМ до УКПГ-1	за 2022г.	1 302	(889)	-	-	-	(260)	1 302	(1 149)
	за 2021г.	1 302	(629)	-	-	-	(260)	1 302	(889)

1.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР (1 665)	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022г. за 2021г.	1 665 -	11 746 1 665	- -	- -	11 746 1 665
в том числе:						
СИСТЕМЫ (SCADA) СБОРА И ОБРАБОТКИ ПАРАМЕТРОВ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ ПРОЦЕССОВ И ОБЪЕКТОВ ПРОИЗВОДСТВА	за 2022г. за 2021г.	1 665 -	- 1 665	- -	(1 665) -	- 1 665
Информационная система "Центр оперативного мониторинга" (ИС ЦОМ)	за 2022г. за 2021г.	- -	11 746 -	- -	- -	11 746 -

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	в т.ч. первоначное применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	Всего
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	3 402 192	(2 144 691)	258 552	(47 899)	38 414	(625 256)	-	-	3 612 845	-	(2 731 533)
	за 2021г.	3 251 806	(2 234 621)	156 944	(6 558)	312 213	(222 283)	-	-	3 402 192	9 882	(2 144 691)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	443 469	(250 889)	165 473	(11 119)	7 769	(127 726)	-	-	597 823	-	(370 846)
	за 2021г.	385 118	(247 545)	61 423	(3 072)	34 118	(37 461)	-	-	443 469	(354)	(250 889)
Транспортные средства	за 2022г.	36 543	(28 980)	-	(36 543)	30 417	(1 437)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	36 543	(28 399)	-	-	1 676	(2 257)	-	-	36 543	-	(28 980)
Сооружения	за 2022г.	2 877 838	(1 843 311)	4 598	-	-	(487 639)	-	-	2 882 436	-	(2 330 950)
	за 2021г.	2 792 954	(1 935 017)	85 342	(458)	273 065	(181 360)	-	-	2 877 838	-	(1 843 311)
Земельные участки	за 2022г.	3 173	-	-	-	-	-	-	-	3 173	-	-
	за 2021г.	3 173	-	-	-	-	-	-	-	3 173	-	-
Здания	за 2022г.	25 337	(17 307)	79 605	(237)	228	(5 141)	-	-	104 705	-	(22 220)
	за 2021г.	25 586	(16 535)	-	(249)	111	(883)	-	-	25 337	-	(17 307)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	466	(179)	-	-	-	(78)	-	-	466	-	(257)
	за 2021г.	1 393	(1 063)	-	(927)	952	(68)	-	-	466	-	(179)
Офисное оборудование	за 2022г.	1 643	(1 174)	-	-	-	(258)	-	-	1 643	-	(1 432)
	за 2021г.	2 850	(2 416)	-	(1 207)	1 462	(220)	-	-	1 643	(3)	(1 174)
Другие виды основных средств	за 2022г.	3 544	(2 851)	-	-	-	(201)	-	-	3 544	-	(3 052)
	за 2021г.	4 189	(3 646)	-	(645)	829	(34)	-	-	3 544	-	(2 851)
Активы в форме права пользования	за 2022г.	10 179	-	8 876	-	-	(2 776)	-	-	19 055	-	(2 776)
	за 2021г.	-	-	10 179	-	-	-	-	-	10 179	10 179	-
Активы по выводу объектов ОС из эксплуатации - всего	за 2022г.	104 162	(47 892)	-	-	-	(5 234)	(32 376)	-	71 786	-	(53 126)
	за 2021г.	154 346	(28 060)	-	-	-	-	(50 184)	(19 832)	104 162	-	(47 892)
в том числе:												
Актив под ликвидацию основных средств	за 2022г.	104 162	(47 892)	-	-	-	(5 234)	(32 376)	-	71 786	-	(53 126)
	за 2021г.	154 346	(28 060)	-	-	-	-	(50 184)	(19 832)	104 162	-	(47 892)

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 2022г.	406 584	340 592	(235)	(472 165)	274 776
	за 2021г.	412 546	296 894	(1 745)	(301 111)	406 584
в том числе:						
ТехпереворужениеУСНГ КоНГКМ	за 2022г.	128 156	-	-	(128 156)	-
	за 2021г.	24 994	103 900	-	(738)	128 156
Строительство скв. 214	за 2022г.	184 417	-	-	-	184 417
	за 2021г.	183 282	1 135	-	-	184 417
Обустройство скв. 307	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	94 664	178	-	(94 842)	-
Административно-производственное здание с операторной	за 2022г.	-	79 605	-	(79 605)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тех.переворужение ППС НГ ЧкНГКМ (сепаратор)	за 2022г.	2 765	-	-	-	2 765
	за 2021г.	28 501	25 449	-	(51 185)	2 765
Обустройство скв.214	за 2022г.	29 249	-	-	-	29 249
	за 2021г.	28 955	294	-	-	29 249
Газопровод-шлейф от скв.203 резервный	за 2022г.	4 814	-	-	-	4 814
	за 2021г.	4 814	-	-	-	4 814
Оборудование, требующее монтажа	за 2022г.	15 647	4 216	-	(4 135)	15 728
	за 2021г.	16 671	721	(1 745)	-	15 647
Проекты строительства и обустройства скважин	за 2022г.	30 121	242 778	-	(241 514)	31 385
	за 2021г.	30 121	-	-	-	30 121
Прочее	за 2022г.	1 391	13 200	(235)	(8 163)	6 193
	за 2021г.	544	847	-	-	1 391
Капитальный ремонт скв. 8	за 2022г.	6 364	568	-	(6 932)	-
	за 2021г.	-	6 364	-	-	6 364
Разработка и внедрение системы телеметрии	за 2022г.	3 660	225	-	(3 660)	225
	за 2021г.	-	3 660	-	-	3 660
Инфраструктурные объекты	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	111 902	-	(111 902)	-
Актив, относящийся к ликвидации скважин	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42 444	-	(42 444)	-

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

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	842	6 847
в том числе:		
Труба НКТ 73х5,51 VA SS скв.155 (27,02 т+0,68т)	842	-
Обустройство скв.312	-	6 847

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	45 470	32 636	54 202
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	538 496	538 496	651 968
Основные средства, переведенные на консервацию	2 393	2 393	2 393
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	76 846

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2022г.	34 813	-	3 874 878	(3 866 053)	-	-	-	X	43 638	-
	за 2021г.	25 395	-	2 445 686	(2 436 268)	-	-	-	X	34 813	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	34 813	-	73 780	(64 955)	-	-	-	28 373	43 638	-
	за 2021г.	25 395	-	116 714	(107 295)	-	-	-	698 560	34 813	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	1 587 647	(1 587 647)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	1 153 500	(1 153 500)	-	-	-	20 557	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	2 213 451	(2 213 451)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	1 175 473	(1 175 473)	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	501 403	(146 108)	199 455	1 112	(253 118)	-	29 540	448 852	(116 568)
	за 2021г.	289 408	(146 108)	279 901	24	(67 931)	-	-	501 403	(146 108)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	270 790	(110 125)	1 756	-	(96 490)	-	25 988	176 056	(84 137)
	за 2021г.	246 256	(110 125)	73 196	-	(48 662)	-	-	270 790	(110 125)
Авансы выданные	за 2022г.	4 097	(3 546)	2 543	-	(3 669)	-	3 546	2 971	-
	за 2021г.	6 323	(3 546)	13 622	-	(15 848)	-	-	4 097	(3 546)
Прочая	за 2022г.	226 516	(32 437)	195 156	1 112	(152 959)	-	6	269 825	(32 431)
	за 2021г.	36 829	(32 437)	193 082	24	(3 422)	-	-	226 516	(32 437)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	116 568	-	146 108	-	146 108	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	84 137	-	110 125	-	110 125	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	3 546	-	3 546	-
прочая	34 431	-	32 437	-	32 437	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	2 538	11 676	-	-	-	14 214
	за 2021г.	-	2 538	-	-	-	2 538
	за 2022г.	2 538	11 676	-	-	-	14 214
	за 2021г.	-	2 538	-	-	-	2 538
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	242 951	144 803	-	(248 329)	-	139 425
	за 2021г.	344 358	124 512	30	(225 949)	-	242 951
	за 2022г.	112 851	76 593	-	(97 831)	-	91 613
	за 2021г.	154 289	70 400	-	(111 838)	-	112 851
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	118 810	21	-	(77 031)	-	41 800
	за 2021г.	80 503	42 800	30	(4 523)	-	118 810
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	108 540	-	-	(108 540)	-	-
прочая	за 2022г.	1 136	1 359	-	(1 000)	-	1 495
	за 2021г.	1 026	1 136	-	(1 026)	-	1 136
	за 2022г.	2 514	65 496	-	(66 236)	-	1 774
	за 2021г.	-	2 536	-	(22)	-	2 514
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022г.	7 640	1 334	-	(6 231)	-	2 743
	за 2021г.	-	7 640	-	-	-	7 640
	за 2022г.	245 489	156 479	-	(248 329)	-	153 639
	за 2021г.	344 358	127 050	30	(225 949)	-	245 489

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	-	39 026	39 026
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	39 026	39 026

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	36 866	111 648
Расходы на оплату труда	66 527	97 295
Отчисления на социальные нужды	19 353	24 757
Амортизация	630 946	239 967
Прочие затраты	1 103 086	845 402
Итого по элементам	1 856 778	1 319 069
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	1 856 778	1 319 069

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	114 207	(6 027)	(10 692)	(1 500)	95 988
в том числе:					
Долгосрочные обязательства	104 162	(18 745)	-	-	85 416
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Бердянского НГКМ	5 992	(2 386)	-	-	3 606
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Коланского НГКМ	7 696	(3 276)	-	-	4 420
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Теректинского ГКМ	32 138	2 114	-	-	34 252
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Чкаловского НГКМ	8 158	(4 408)	-	-	3 750
Оценочное обязательство под ликвидацию инфраструктуры Южно-Оренбургского ГКМ	15 662	1 296	-	-	16 958
Единовременное пособие при выходе на пенсию по старости или инвалидности	-	1 618	-	-	1 618
Единовременные пособия прочие	-	1 399	-	-	1 399
Резерв под ликвидацию ОС БерНГКМ	9 972	(3 970)	-	-	6 002
Резерв под ликвидацию ОС КолНГКМ	18 565	(7 901)	-	-	10 664
Резерв под ликвидацию ОС ЧкНГКМ	5 979	(3 231)	-	-	2 748
Краткосрочные обязательства	10 046	12 718	(10 692)	(1 500)	10 572
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам (кроме налоговых споров) и претензиям контрагентов	1 500	-	-	(1 500)	-
Вознаграждение по итогам работы за год	475	-	-	-	475
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	4 537	5 552	(4 092)	-	5 997
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	1 655	4 036	(4 078)	-	1 613
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - страховые взносы	1 367	1 719	(1 275)	-	1 811
Единовременное пособие прочие	-	184	-	-	184
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков - страховые взносы	512	1 227	(1 247)	-	492

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Выданные - всего	-	-	66 610
в том числе:			
Обеспечение обязательств по кредитному договору № 41-20/ВКЛ-4Ф от 04.06.2020 БАНК-ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	-	-	66 610

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

06 февраля 2023 г.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006033851

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова