

**Публичное акционерное общество
«Якутская топливно-энергетическая компания»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения.....	15
1. Информация об Обществе.....	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика.....	17
1. Основа составления	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
4. Основные средства.....	18
5. Поисковые активы	19
6. Финансовые вложения.....	21
7. Запасы	22
8. Расходы будущих периодов	23
9. Дебиторская задолженность.....	23
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	24
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	24
12. Кредиты и займы полученные	25
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
14. Доходы	26
15. Расходы	26
16. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год	27
III. Раскрытие существенных показателей.....	27
1. Основные средства.....	27
2. Поисковые активы	29
3. Прочие внеоборотные активы.....	29
4. Финансовые вложения.....	30
5. Дебиторская задолженность.....	31
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	32
7. Капитал и резервы.....	33
8. Заемные средства	33
9. Кредиторская задолженность.....	34
10. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации	35
11. Налоги	35
12. Выручка от продаж	37
13. Расходы по обычным видам деятельности	38
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	39
15. Прибыль (убыток) на акцию	39
16. Информация по сегментам	40
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	40
18. Связанные стороны.....	43
19. Условные обязательства	47
20. Обеспечения обязательств и платежей	48
21. События после отчетной даты	49



Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания»:**

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Признание выручки

Соответствующая информация раскрыта в пункте 12 «Выручка от продаж» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В текущем году мы по-прежнему уделяли особое внимание признанию выручки по следующим причинам:

- постоянное внимание пользователей к данной строке бухгалтерской отчетности в качестве показателя результатов деятельности Общества,
- большие объемы операций и значимость суммы в стоимостном выражении,
- разнообразие источников поступления выручки,
- связанные риски существенного искажения отчетности в результате недобросовестных действий или ошибки.

У Общества имеется несколько источников поступления выручки, в основном от реализации природного газа, газового конденсата и нефтепродуктов, а также транспортировки газового конденсата. Газовый конденсат либо реализуется нескольким покупателям, либо перерабатывается.

По-прежнему большие объемы операций, возможность корректировок показателей без внесения соответствующих корректировок в данные бухгалтерского программного обеспечения создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

Мы оценили риск недобросовестных действий или ошибок по каждому индивидуальному источнику поступления выручки и определили стратегию аудита, основываясь на ожидаемой уверенности в отношении системы внутреннего контроля Общества.

Цена на газ устанавливается ФАС России, в рамках аудита мы проверили соответствие цен установленным тарифам. По газовому конденсату и транспортировке газового конденсата цена определяется спецификациями к договору, по которым мы провели детальное тестирование на выборочной основе.

Мы также выполнили аналитические процедуры (на основании сверки движения запасов от производства до продажи) и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы направили на выборочной основе письма-подтверждения покупателям для подтверждения суммы признанной выручки, определенных операций и остатков дебиторской задолженности по соответствующим операциям продажи.

Мы оценили соответствие применяемого Обществом порядка признания выручки требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и достаточность соответствующих раскрытий в бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Переоценка основных средств

Соответствующая информация раскрыта в Пункте 1 «Основные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Следующие виды основных средств Общества отражаются по текущей (восстановительной) стоимости, определяемой ежегодно независимым оценщиком:

- сооружения;
- машины и оборудование.

Мы по-прежнему уделяли значительное внимание вопросу переоценки основных средств ввиду существенности сумм признанной дооценки, а также высокой степенью неопределенности, сложностью и субъективностью оценки.

Нами были проведены следующие процедуры в отношении оценки текущей (восстановительной) стоимости основных средств Общества:

- Нами была привлечена группа экспертов аудитора по оценке в соответствии с требованиями МСА 620 «Использование работы эксперта аудитора» для оказания содействия в получении достаточных аудиторских доказательств;
- Нами проведена сверка активов, включенных в отчет об оценке, с данными бухгалтерского учета;
- Нами проведена проверка точности входящих данных;
- Нами проведена проверка адекватности методологии и обоснованности методологических допущений, использованных для определения текущей (восстановительной) стоимости основных средств;
- Нами проведены проверка соответствия выбранных для целей определения текущей (восстановительной) стоимости объектов, аналогичных переоцениваемым объектам основных средств Общества, анализ независимости информации и источников, использованных в расчетах;
- Нами проведены проверка математической точности расчетов и подтверждение соответствия проведенных расчетов использованной методологии.

В процессе нашей работы мы изучили компетентность и объективность независимого оценщика, оценили адекватность объема работ оценщика для целей аудита и проанализировали обоснованность принятых допущений, которые были положены в основу работы независимого оценщика, подходы к оценке и использованные методы оценки, а также математическую точность расчетов.

Прочие сведения – существенность и объем аудита

Существенность

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

124 млн. российских рублей

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на эффект от разовой операции в виде убытка от реализации доли в уставном капитале на сумму 395 100 тыс. рублей. (см. Пункт 14 «Прочие доходы и расходы» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. В связи с разовым существенным влиянием отдельной операции в отчетном периоде, для определения уровня существенности мы скорректировали прибыль до налогообложения на эффект от нее. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Определение объема аудита

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет и Отчет эмитента за 12 месяцев 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Ю.Ю. Муравлев.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

8 апреля 2022 года
Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105873)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

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

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 678214, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина д. 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
а (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00153815
ИНН	1435032049
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	168	188	208
Пр. 8	Нематериальные поисковые активы	1130	2 849 073	1 297 898	573 433
Пр. 8	Материальные поисковые активы	1140	1 831 529	741 132	686 393
Пр. 1, П III п. 1	Основные средства	1150	10 229 549	9 039 095	8 190 522
Пр. 1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	12 479	224 130	271 136
Пр. 2, П III п. 4	Финансовые вложения	1170	333 845	3 286 038	2 837 233
	Отложенные налоговые активы	1180	244 394	173 231	70 694
П III п. 3	Прочие внеоборотные активы	1190	546 420	341 431	10 712
	Итого по разделу I	1100	16 047 457	15 103 143	12 640 331
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр. 3	Запасы	1210	608 630	569 511	354 037
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 091	22 852	20 534
Пр. 4, П III п. 5	Дебиторская задолженность	1230	2 926 478	1 925 879	1 112 484
Пр. 2, П III п. 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 362 900	1 801 681	153 363
П III п. 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 374 893	264 513	11 429 368
	Прочие оборотные активы	1260	29 376	27 338	23 844
	Итого по разделу II	1200	8 308 368	4 611 774	13 093 630
	БАЛАНС	1600	24 355 825	19 714 917	25 733 961

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П III п. 7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	826 919	826 919	826 919
П III п. 7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(9 123)
Пр. 1, П III п. 1	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 302 261	4 084 126	4 287 827
П III п. 7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	689	689	689
П III п. 7	Резервный капитал	1360	41 346	41 346	41 346
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 236 070	4 207 627	3 922 239
	Итого по разделу III	1300	10 407 285	9 160 707	9 089 897
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П III п. 8	Заемные средства	1410	9 000 000	6 914 157	3 353 631
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 051 848	836 147	751 157
Пр. 6, П III п. 10	Оценочные обязательства	1430	855 328	624 156	45 449
Пр. 4, П III п. 9	Кредиторская задолженность	1440	133 872		
	Итого по разделу IV	1400	11 041 048	8 374 460	4 150 237
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П III п. 8	Заемные средства	1510	1 518 727	453 968	11 317 737
Пр. 4, П III п. 9	Кредиторская задолженность	1520	1 212 465	1 601 023	1 022 215
Пр. 6	Оценочные обязательства	1540	130 467	119 162	165 206
	Прочие обязательства	1550	45 833	5 597	8 669
	Итого по разделу V	1500	2 907 492	2 179 750	12 513 827
	БАЛАНС	1700	24 355 825	19 714 917	25 733 961

Генеральный директор

Корнеев Андрей Владимирович

Главный бухгалтер

Секретова Елена Владимировна

8 апреля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная
собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00153815
ИНН	1435032049
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
П III п. 12	Выручка	2110	7 150 415	5 657 877
Пр. 5, П III п. 13	Себестоимость продаж	2120	(2 351 878)	(2 015 025)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 798 537	3 642 852
Пр. 5, П III п. 13	Коммерческие расходы	2210	(852 209)	(635 281)
Пр. 5, П III п. 13	Управленческие расходы	2220	(1 220 923)	(657 057)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 725 405	2 350 514
	Проценты к получению	2320	279 784	279 169
	Проценты к уплате	2330	(970 092)	(772 229)
П III п. 14	Прочие доходы	2340	1 495 199	756 797
П III п. 14	Прочие расходы	2350	(1 444 535)	(2 160 390)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 085 761	453 861
	Налог на прибыль	2410	(506 069)	(113 653)
	в том числе			
П III п. 11.2	Текущий налог на прибыль	2411	(424 158)	(80 610)
П III п. 11.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(81 911)	(33 043)
П III п. 11.3	Прочее	2460	(79 201)	(58 381)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 500 491	281 827

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	473 804	317 308
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(160 669)	(570 256)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(62 627)	50 590
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 750 999	79 469
	СПРАВОЧНО			
П III п. 15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

8 апреля 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00153815
ИНН	1435032049
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	826 919	(9 123)	4 288 516	41 346	3 922 239	9 069 897
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	19 365	272 871	-	284 045	576 281
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	281 827	281 827
	переоценка имущества	3212	x	x	272 871	x	-	272 871
	списание невостребованных дивидендов	3216	-	-	-	-	2 218	2 218
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	19 365	x	x	x	19 365
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(10 242)	(475 229)	-	-	(485 471)
	в том числе:							
	переоценка имущества	3222	x	x	(19 025)	x	-	(19 025)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	(10 242)	x	x	x	(10 242)
	изменение обязательств по выводу объектов из эксплуатации	3229	-	-	(456 204)	-	-	(456 204)
	Списание дооценки по вышедшим объектам основных средств	3230	x	x	(1 343)	x	1 343	-
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	826 919	-	4 084 815	41 346	4 207 627	9 160 707
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	379 043	-	1 500 491	1 879 534
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 500 491	1 500 491
	переоценка имущества	3312	x	x	379 043	x	-	379 043
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(128 537)	-	(504 419)	(632 956)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(504 419)	(504 419)
	изменение обязательств по выводу объектов из эксплуатации	3329	-	-	(128 537)	-	-	(128 537)
	Списание дооценки по вышедшим объектам основных средств	3330	x	x	(32 371)	x	32 371	-
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	826 919	-	4 302 950	41 346	5 236 070	10 407 285

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	10 407 285	9 160 707	9 069 897

Генеральный директор  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Скреyteва Елена Владимировна

8 апреля 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00153815
ИНН	1435032049
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7 016 927	5 443 263
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 732 928	5 317 202
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	207 172	12 880
П III п. 6	прочие поступления	4119	76 827	113 181
	Платежи - всего	4120	(7 040 256)	(5 111 889)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 913 066)	(1 335 065)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 337 456)	(1 085 886)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 082 356)	(530 347)
	налога на прибыль организаций	4124	(554 287)	(175 510)
П III п. 6	прочие платежи	4129	(2 153 091)	(1 985 081)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 329)	331 374
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 886 339	247 031
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	715 709	3 206
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 400 000	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 871 504	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	249 126	243 825
	от возврата депозитов	4215	1 650 000	-
	Платежи - всего	4220	(6 917 365)	(3 780 243)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 241 838)	(1 663 125)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(226 000)	(10 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(679 527)	(2 107 118)
	в связи с размещением депозитов	4225	(1 770 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(31 026)	(3 533 212)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	5 022 428	12 446 491
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	8 393 147
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 999 375	3 999 500
П III п. 6	прочие поступления	4319	23 053	53 844
	Платежи - всего	4320	(1 857 552)	(20 392 984)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(9 158)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(501 499)	(2)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 250 663)	(20 335 042)
П III п. 6	прочие платежи	4329	(105 390)	(48 782)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 164 876	(7 946 493)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 110 521	(11 148 331)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	264 513	11 429 368
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 374 893	264 513
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(141)	(16 524)

Генеральный директор:  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер:  Секретова Елена Владимировна

8 апреля 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

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

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00153815
ИНН	1435032049
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	31 479 908	27 613 948	508 429	(136 150)	96 415	(706 205)	4 909 646	(4 436 866)	36 761 833	(32 660 604)
	5210	2020 г.	29 119 209	25 004 713	217 992	(67 748)	57 556	(775 205)	2 210 455	(1 891 586)	31 479 908	(27 613 948)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2021 г.	500 113	(368 856)	1 924	(29 334)	12 447	(18 516)	-	-	472 703	(374 925)
	5211	2020 г.	511 662	(342 099)	-	(11 549)	4 477	(31 234)	-	-	500 113	(368 856)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2021 г.	27 257 809	(24 390 089)	200 699	(42 024)	29 026	(452 907)	4 553 891	(4 142 941)	31 970 375	(28 956 911)
	5212	2020 г.	25 143 224	(22 114 515)	106	(1 178)	644	(458 750)	2 115 657	(1 817 468)	27 257 809	(24 390 089)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2021 г.	3 377 653	(2 669 497)	74 009	(50 087)	43 097	(176 204)	355 755	(293 925)	3 757 330	(3 096 529)
	5213	2020 г.	3 255 036	(2 380 892)	76 322	(48 503)	47 881	(262 368)	94 798	(74 118)	3 377 653	(2 669 497)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2021 г.	252 708	(129 779)	204 077	(11 143)	9 896	(48 427)	-	-	445 642	(168 310)
	5214	2020 г.	138 296	(118 467)	120 859	(6 447)	4 501	(15 813)	-	-	252 708	(129 779)
<i>Земельные участки</i>	5205	2021 г.	4 571	-	725	(1 183)	-	-	-	-	4 113	-
	5215	2020 г.	4 571	-	-	-	-	-	-	-	4 571	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5206	2021 г.	56 120	(39 929)	16 129	(146)	153	(6 564)	-	-	72 103	(46 340)
	5216	2020 г.	43 032	(35 056)	13 088	-	-	(4 873)	-	-	56 120	(39 929)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5207	2021 г.	30 934	(15 798)	10 866	(2 233)	1 796	(3 587)	-	-	39 567	(17 589)
	5217	2020 г.	23 388	(13 684)	7 617	(71)	53	(2 167)	-	-	30 934	(15 798)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	839 313	(615 183)	12 252	(839 313)	615 183	(955)	1 103	79	13 355	(876)
	5230	2020 г.	841 954	(570 818)	1 042	-	-	(46 486)	(3 683)	2 121	839 313	(615 183)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5221	2021 г.	293 353	(213 207)	173	(293 353)	213 207	(173)	-	-	173	(173)
	5231	2020 г.	292 872	(200 377)	481	-	-	(12 830)	-	-	293 353	(213 207)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5222	2021 г.	385 400	(277 469)	-	(385 400)	277 469	-	-	-	-	-
	5232	2020 г.	393 092	(253 523)	-	-	-	(29 899)	(7 692)	5 953	385 400	(277 469)
<i>Машины и оборудование</i>	5223	2021 г.	130 217	(124 226)	12 079	(130 217)	124 226	(782)	1 103	79	13 182	(703)
	5233	2020 г.	125 647	(116 710)	561	-	-	(3 684)	4 009	(3 832)	130 217	(124 226)
<i>Транспортные средства</i>	5224	2021 г.	212	(152)	-	(212)	152	-	-	-	-	-
	5234	2020 г.	212	(120)	-	-	-	(32)	-	-	212	(152)
<i>Земельные участки</i>	5225	2021 г.	29 924	-	-	(29 924)	-	-	-	-	-	-
	5235	2020 г.	29 924	-	-	-	-	-	-	-	29 924	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5226	2021 г.	207	(129)	-	(207)	129	-	-	-	-	-
	5236	2020 г.	207	(88)	-	-	-	(41)	-	-	207	(129)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	5 124 448	1 459 269	(22 361)	(520 681)	6 040 675
	5250	2020 г.	4 030 212	1 321 422	(10 266)	(216 920)	5 124 448
Незавершенное строительство	5241	2021 г.	4 920 200	965 997	(594)	(221 063)	5 664 540
	5251	2020 г.	3 937 341	985 447	-	(2 588)	4 920 200
Оборудование	5242	2021 г.	161 640	378 953	(12 224)	(299 618)	228 751
	5252	2020 г.	64 297	311 822	(147)	(214 332)	161 640
Материалы для строительных и монтажных работ	5243	2021 г.	42 608	4 411	(1 820)	-	45 199
	5253	2020 г.	28 574	24 153	(10 119)	-	42 608
Материалы, переданные в переработку	5244	2021 г.	-	109 908	(7 723)	-	102 185
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	214 064	13 999
в том числе:			
Модернизация скважин	5261	196 647	13 141
Модернизация оборудования	5262	17 417	858

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	66 641	125 262	150 190
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	26 913
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	241 690	101 567	822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	876 027	464 989	297 777
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	341 557	292 591	166 890
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 055 059	859 580	534 450
Основные средства, переданные в залог	5286	878 508	1 046 941	1 168 937

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	3 286 038	-	975 667	(2 795 010)	-	-	-	(1 132 850)	333 845	-	
	5311	2020 г.	2 837 233	-	448 805	-	-	-	-	-	3 286 038	-	
в том числе:													
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	2 818 538	-	310 317	(2 795 010)	-	x	-	-	333 845	-	
	5312	2020 г.	2 808 533	-	10 005	-	-	x	-	-	2 818 538	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	2 818 538	-	310 317	(2 795 010)	-	x	-	-	333 845	-	
	53121	2020 г.	2 808 533	-	10 005	-	-	x	-	-	2 818 538	-	
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	467 500	-	665 350	-	-	-	-	(1 132 850)	-	-	
	5314	2020 г.	28 700	-	438 800	-	-	-	-	-	467 500	-	
Предоставленные займы	53042	2021 г.	467 500	-	665 350	-	-	-	-	(1 132 850)	-	-	
	53142	2020 г.	28 700	-	438 800	-	-	-	-	-	467 500	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	1 801 681	-	2 537 157	(4 108 788)	-	-	-	1 132 850	1 362 900	-	
	5315	2020 г.	153 363	-	3 098 917	(1 430 599)	-	-	(20 000)	-	1 801 681	-	
в том числе:													
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2021 г.	668 245	-	-	(668 245)	-	-	-	-	-	-	
	5317	2020 г.	-	-	1 287 744	(619 499)	-	-	-	-	668 245	-	
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2021 г.	668 245	-	-	(668 245)	-	-	-	-	-	-	
	53172	2020 г.	-	-	1 287 744	(619 499)	-	-	-	-	668 245	-	
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	1 133 436	-	2 537 157	(3 440 543)	-	-	-	1 132 850	1 362 900	-	
	5318	2020 г.	153 363	-	1 811 173	(811 100)	-	-	(20 000)	-	1 133 436	-	
Предоставленные займы	53082	2021 г.	1 130 848	-	2 417 157	(3 439 129)	-	-	-	1 132 850	1 241 726	-	
	53182	2020 г.	150 775	-	1 811 173	(811 100)	-	-	(20 000)	-	1 130 848	-	
Депозитные вклады	53083	2021 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	-	120 000	-	
	53183	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2021 г.	2 588	-	-	(1 414)	-	-	-	-	1 174	-	
	53184	2020 г.	2 588	-	-	-	-	-	-	-	2 588	-	
Финансовых вложений - итог	5300	2021 г.	5 087 719	-	3 512 824	(6 903 798)	-	-	-	-	1 696 745	-	
	5310	2020 г.	2 990 596	-	3 547 722	(1 430 599)	-	-	(20 000)	-	5 087 719	-	

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	685 438	(115 927)	2 805 365	(2 765 323)	23 274	(24 197)	x	725 480	(116 850)
	5420	2020 г.	458 639	(104 602)	2 460 885	(2 234 086)		(11 325)	x	685 438	(115 927)
в том числе:											
<i>материалы</i>	5401	2021 г.	458 090	(115 927)	421 209	(280 406)	23 274	(24 197)	3 388	602 281	(116 850)
	5421	2020 г.	330 764	(104 602)	348 719	(225 866)		(11 325)	4 473	458 090	(115 927)
<i>товары</i>	5402	2021 г.	48 278	-	102 108	(144 120)	-	-	(758)	5 508	-
	5422	2020 г.	4 564	-	59 213	(15 355)	-	-	(144)	48 278	-
<i>товары отаруженные</i>	5403	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2020 г.	484	-	-	(484)	-	-	-	-	-
<i>готовая продукция</i>	5404	2021 г.	179 070	-	2 282 048	(2 340 797)	-	-	(2 630)	117 691	-
	5424	2020 г.	122 827	-	2 052 953	(1 992 381)	-	-	(4 329)	179 070	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2021 г. 2020 г.	2 418 326 1 878 811	(492 447) (766 327)	9 580 293 6 060 547	110 436 56 060	(22 971) (70 107)	(9 023 044) (5 569 614)	(282) (7 478)	356 167 343 987	- -	3 085 729 2 418 326	(159 251) (492 447)
в том числе:													
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511 5531	2021 г. 2020 г.	1 476 514 1 220 742	(372 742) (514 920)	7 355 069 5 441 557	15 -	(21 797) (8 117)	(7 205 939) (5 185 600)	(256) (185)	266 236 150 295	- -	1 625 403 1 476 514	(128 303) (372 742)
<i>Авансы выданные</i>	5512 5532	2021 г. 2020 г.	474 271 389 723	(27 836) (154 341)	739 122 164 583	- -	- (20 284)	(862 342) (80 002)	(3) (33)	7 694 146 789	- -	351 048 474 271	(20 142) (27 836)
<i>Налоги и сборы</i>	5513 5533	2021 г. 2020 г.	107 187 18 254	- -	516 360 172 871	38 215 15 608	- -	(606 759) (92 544)	- (7 002)	- -	- -	55 003 107 187	- -
<i>Внебюджетные фонды</i>	5514 5534	2021 г. 2020 г.	- 632	- -	- 921	- -	- -	- (1 553)	- -	- -	- -	- -	- -
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	5515 5535	2021 г. 2020 г.	360 354 249 460	(91 869) (97 066)	969 742 280 615	72 206 40 452	(1 174) (41 706)	(348 004) (209 915)	(23) (258)	82 237 46 903	- -	1 054 275 360 354	(10 806) (91 869)
Итого	5500 5520	2021 г. 2020 г.	2 418 326 1 878 811	(492 447) (766 327)	9 580 293 6 060 547	110 436 56 060	(22 971) (70 107)	(9 023 044) (5 569 614)	(282) (7 478)	356 167 343 987	x x	3 085 729 2 418 326	(159 251) (492 447)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	260 017	63 449	1 005 834	513 387	1 035 393	269 067
в том числе:							
<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>	5541	189 913	61 609	425 120	52 378	517 250	2 329
<i>авансы выданные</i>	5542	57 460	-	354 233	326 397	301 050	146 711
<i>прочие дебиторы</i>	5543	12 644	1 840	226 481	134 612	217 093	120 027

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	6 914 157	5 133 872	299 323	(1 763 099)	-	(1 450 381)	9 133 872
	5571	2020 г.	3 353 631	4 000 000	961 123	(1 400 597)	-	-	6 914 157
в том числе:									-
<i>задолженность по кредитам и займам</i>	5552	2021 г.	2 914 157	-	299 323	(1 763 099)	-	(1 450 381)	-
	5572	2020 г.	3 353 631	-	961 123	(1 400 597)	-	-	2 914 157
<i>задолженность по ценным бумагам</i>	5553	2021 г.	4 000 000	5 000 000	-	-	-	-	9 000 000
	5573	2020 г.	-	4 000 000	-	-	-	-	4 000 000
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	5554	2021 г.	-	133 872	-	-	-	-	133 872
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	2 054 991	10 115 188	830 386	(11 688 897)	(30 857)	1 450 381	2 731 192
	5580	2020 г.	12 339 953	6 981 115	1 619 187	(18 882 570)	(2 694)	-	2 054 991
в том числе:									-
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5561	2021 г.	357 648	3 391 239	131	(3 050 062)	(30 305)	-	668 651
	5581	2020 г.	295 770	1 508 025	-	(1 446 117)	(30)	-	357 648
<i>Покупатели и заказчики</i>	5562	2021 г.	42 924	954 229	256	(929 674)	(413)	-	67 322
	5582	2020 г.	65 524	1 097 548	-	(1 119 963)	(185)	-	42 924
<i>Налоги и сборы</i>	5563	2021 г.	830 190	3 228 432	5 265	(3 838 324)	-	-	225 563
	5583	2020 г.	469 811	2 575 289	553 567	(2 768 477)	-	-	830 190
<i>Внебюджетные фонды</i>	5564	2021 г.	21 506	331 694	-	(330 324)	-	-	22 876
	5584	2020 г.	20 369	247 876	-	(246 739)	-	-	21 506
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	5565	2021 г.	106 476	1 409 927	32	(1 474 431)	(117)	-	41 887
	5585	2020 г.	144 333	1 200 686	-	(1 238 543)	-	-	106 476
<i>Задолженность по выплате дивидендов</i>	5566	2021 г.	-	506 572	-	(504 232)	-	-	2 340
	5586	2020 г.	2 221	28	-	(28)	(2 221)	-	-
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	5567	2021 г.	242 279	293 095	4 278	(355 804)	(22)	-	183 826
	5587	2020 г.	24 188	351 663	-	(133 314)	(258)	-	242 279
<i>Заемные средства</i>	5568	2021 г.	453 968	-	820 424	(1 206 046)	-	1 450 381	1 518 727
	5588	2020 г.	11 317 737	-	1 065 620	(11 929 389)	-	-	453 968
Итого	5550	2021 г.	8 969 148	15 249 060	1 129 709	(13 451 996)	(30 857)	x	11 865 064
	5570	2020 г.	15 693 584	10 981 115	2 580 310	(20 283 167)	(2 694)	x	8 969 148

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	204 877	108 706
Расходы на оплату труда	5620	1 134 410	882 058
Отчисления на социальные нужды	5630	252 724	175 748
Амортизация	5640	624 378	736 029
Прочие затраты	5650	2 247 202	1 427 905
Итого по элементам	5660	4 463 591	3 330 446
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(97 079)	(55 673)
Готовая продукция	5671	-	(55 673)
Незавершенное производство	5672	(97 079)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	50 812	20 362
Готовая продукция	5681	50 812	-
Незавершенное производство	5682	-	20 362
Покупная стоимость проданных товаров	5690	7 686	12 228
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 425 010	3 307 363

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	743 318	425 109	(182 632)	-	985 795
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	119 162	193 937	(182 632)	-	130 467
<i>Оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации</i>	5703	618 677	231 172	-	-	849 849
<i>Прочее</i>	5704	5 479	-	-	-	5 479

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	210 655	752 749	(138 672)	(81 414)	743 318
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	67 374	165 872	(112 748)	(1 336)	119 162
<i>Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года</i>	5712	97 832	6 449	(24 203)	(80 078)	-
<i>Оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации</i>	5713	38 249	580 428	-	-	618 677
<i>Прочее</i>	5714	7 200	-	(1 721)	-	5 479

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	2 000	3 700
Выданные - всего	5810	6 908 678	5 778 332	28 677 838
в том числе:				
ООО "А-Проперти"	5811	5 478 332	5 478 332	5 475 332
ОАО "ФЦПФ"	5812	300 000	300 000	300 000
АО "ББР Банк"	5813	-	-	22 902 506
ООО "ГИЛК"	5814	1 130 346	-	-

8. Поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные поисковые активы – всего	5290	2021 г.	1 065 715	-	1 760 471	-	-	-	-	-	-	2 826 186	-
	5291	2020 г.	573 433	-	494 706	(2 424)	-	-	-	-	-	1 065 715	-
в том числе:													
Толонское месторождение	52901	2021 г.	596 258	-	105 736	-	-	-	-	-	-	701 994	-
	52911	2020 г.	498 374	-	99 058	(1 174)	-	-	-	-	-	596 258	-
Тымтайдахское месторождение	52902	2021 г.	462 610	-	230 651	-	-	-	-	-	-	693 261	-
	52912	2020 г.	75 059	-	388 801	(1 250)	-	-	-	-	-	462 610	-
Майский участок недр	52903	2021 г.	-	-	269 499	-	-	-	-	-	-	269 499	-
	52913	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Северный участок недр	52904	2021 г.	-	-	482 792	-	-	-	-	-	-	482 792	-
	52914	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Южный участок недр	52905	2021 г.	-	-	592 054	-	-	-	-	-	-	592 054	-
	52915	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	52906	2021 г.	6 847	-	79 739	-	-	-	-	-	-	86 586	-
	52916	2020 г.	-	-	6 847	-	-	-	-	-	-	6 847	-
Материальные поисковые активы – всего	5292	2021 г.	741 132	-	987 369	-	-	-	-	-	-	1 728 501	-
	5293	2020 г.	686 393	-	54 830	(91)	-	-	-	-	-	741 132	-
в том числе:													
Расходы Толонского ЛУ	52921	2021 г.	738 523	-	410 118	-	-	-	-	-	-	1 148 641	-
	52931	2020 г.	683 711	-	54 812	-	-	-	-	-	-	738 523	-
Расходы Средневиллоиского ГКМ	52922	2021 г.	-	-	470 127	-	-	-	-	-	-	470 127	-
	52932	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы Тымтайдахского ЛУ	52923	2021 г.	-	-	107 124	-	-	-	-	-	-	107 124	-
	52933	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	52924	2021 г.	2 609	-	-	-	-	-	-	-	-	2 609	-
	52934	2020 г.	2 662	-	18	(91)	-	-	-	-	-	2 609	-

Генеральный директор  Коробов Андрей ВладимировичГлавный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

8 апреля 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее - «Общество») зарегистрировано 16.05.1994. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20.11.2002 ИМНС России по г. Якутску Республики Саха (Якутия), Основной государственный регистрационный номер: 1021401062187.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 651 человек (за 2020 год – 637 человек, за 2019 год – 534 человека).

Общество зарегистрировано по адресу Республика Саха (Якутия), Вилуйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4, имеет представительство по адресу г. Москва, пер. Голутвинский 3-1, д. 10, стр. 6.

Почтовый адрес: 677015, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76.

Основными видами деятельности Общества являются добыча и переработка природного газа и газового конденсата, оптовая торговля природным газом, газовым конденсатом стабильным и продуктами переработки газового конденсата.

Органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 входили:

- Белянова И.В. – Председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО «А-Проперти»;
- Агафонов А.В. – член Совета директоров;
- Докучаев С.В. – член Совета директоров, Председатель Правления АО АКБ «Ланта-Банк»;
- Коробов А.В. – Генеральный директор ПАО «ЯТЭК», член Совета директоров;
- Першуков В.А. – член Совета директоров;
- Сокровищук Р.В. – член Совета директоров, Генеральный директор ООО «Глобалтэк»;
- Соков М.М. – член Совета директоров.

Состав Совета директоров Общества избран решением Годового общего собрания акционеров Общества 30.06.2021.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор общества – Коробов Андрей Владимирович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, сооружений, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. При этом, объекты основных средств, относящиеся к следующим группам, отражаются по текущей (восстановительной) стоимости, определяемой ежегодно независимым оценщиком:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- сооружения скважины;
- силовые машины и оборудование;
- рабочие машины и оборудование;
- измерительные приборы;
- вычислительная техника.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2021, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2021, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и отражаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 до 40 лет
Сооружения	от 1 до 40 лет
Транспортные средства	от 3 до 17 лет
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	от 3 до 23 лет
Другие основные средства	от 1 до 9 лет

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

Предметы лизинга отражаются на балансе Общества в составе основных средств, если это указано в договоре. Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных договором лизинга. В противном случае, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

По строке «Незавершенные капитальные вложения» учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования (в том числе оборудования, требующего монтажа), и иных материальных объектов длительного пользования, материалы, предназначенные для создания объектов основных средств, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства до ввода их в эксплуатацию или принятия решения о реализации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности или прочих внеоборотных активов.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, отражены обособленно по строке «Доходные вложения в материальные ценности». Сроки полезного использования по группам доходных вложений в материальные ценности аналогичны срокам полезного использования, установленным для групп основных средств.

5. Поисковые активы

Материальными поисковыми активами признают используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых сооружения и оборудование.

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

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

- затраты на строительство поисковых скважин, приобретение оборудования;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

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

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации, пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейморазведку.

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

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

Авансы, выданные на приобретение (создание) материальных и нематериальных поисковых активов, отражаются в строках 1140 «Материальные поисковые активы» и 1130 «Нематериальные поисковые активы» соответственно.

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

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

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между лицензионными участками месторождений нефти и газа.

Сумма обесценения поисковых активов относится на расходы по обычным видам деятельности.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или расходов будущих периодов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

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

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение по фактической себестоимости, за исключением случаев, когда при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. В составе готовой продукции отражены газ природный, бензиновая фракция, газовый конденсат, продукты переработки газа и газового конденсата.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии с условиями договоров, и составляет срок от 1 года до 15 лет.

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает разовые платежи за пользование недрами, расходы по разведочным работам по действующим месторождениям, программные продукты и экспертизу промышленной безопасности объектов. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии со сроком действия лицензии на соответствующее месторождение.

9. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- возвраты ошибочно перечисленных платежей;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по косвенным налогам.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал образуется за счет дооценки основных средств, а также эмиссионного дохода от продажи собственных акций.

12. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Затраты по займам и кредитам в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, в котором они были начислены.

При привлечении Обществом заемных средств путем выпуска облигаций с процентами сумма причитающихся к оплате процентов признается в составе прочих расходов отчетного периода, в котором они были начислены.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации.

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

Величина оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, рассчитанная на основе дисконтирования денежных потоков. Ставки и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства, и сроками погашения, в соответствии с временными характеристиками денежного потока.

В соответствии с пунктом 6 Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах» (введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н), в отношении объектов, отраженных в составе внеоборотных активов Общества, увеличение оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации в связи с ростом его приведенной стоимости относится на уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи природного газа, газового конденсата и продуктов переработки газа и газового конденсата.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки готовой продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (доходы от сдачи имущества во временное пользование, проценты банка за пользование средствами, восстановление резерва по сомнительным долгам, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы).

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг с учетом изменения величины резерва под обесценение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость готовой продукции, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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

16. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Переоценка основных средств

Общая сумма дооценки сооружений, передаточных устройств, машин и оборудования по текущей (восстановительной) стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2021, составила 4 910 749 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 206 772 тыс. руб.).

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена величина переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019, за вычетом сумм изменения обязательства по выводу объектов из эксплуатации и отложенного налога на прибыль:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Переоценка основных средств	6 125 850	5 684 418	5 368 453
Изменение оценочного обязательства на вывод объектов из эксплуатации	(730 926)	(570 256)	-
Отложенное налоговое обязательство по переоценке основных средств	(1 238 848)	(1 144 087)	(1 080 626)
Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству на вывод объектов из эксплуатации	146 185	114 051	-
Итого переоценка внеоборотных активов	4 302 261	4 084 126	4 287 827

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 440 026 тыс. руб. (179 432 тыс. руб. – в 2020 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 году – 28 988 тыс. руб. (12 220 тыс. руб. – в 2020 году).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки	405 823	405 823	226 391
Транспортные средства	405 375	-	-
Жилые здания и помещения	61 789	56 126	56 126
Машины и оборудование	-	-	12 220
Иные арендованные объекты	3 040	3 040	3 040
Итого	876 027	464 989	297 777

Предметы, полученные в лизинг

Общество получило в лизинг автомобили легковые и специальную технику.

Наименование	2021	2020
Стоимость предметов лизинга на начало отчетного периода, всего		
<i>в том числе:</i>	115 073	28 814
- учитываются на балансе Общества	115 073	1 901
- учитываются на балансе лизингодателей	-	26 913
Получены в лизинг в отчетном периоде, всего		
<i>в том числе:</i>	202 744	113 175
- учитываются на балансе Общества	202 744	113 175
- учитываются на балансе лизингодателей	-	-
Приняты в состав основных средств Общества в результате прекращения договоров лизинга, всего		
<i>в том числе:</i>	(13 912)	(26 916)
- учитываемые на балансе Общества	(13 912)	(3)
- учитываемые на балансе лизингодателей	-	(26 913)
Стоимость предметов лизинга на конец отчетного периода, всего		
<i>в том числе:</i>	303 905	115 073
- учитываются на балансе Общества	303 905	115 073
- учитываются на балансе лизингодателей	-	-

Лизинговые платежи отчетного периода	2021	2020
Начислено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	60 473	21 615
Выплачено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	98 930	48 782

Будущие лизинговые платежи	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату			
<i>в том числе:</i>	205 609	89 814	2 243
В течение 12 месяцев после отчетной даты	94 049	37 801	2 243

Договоры лизинга заключены с ООО «КМ-Финанс» (34 договора) сроком до апреля 2023 года - декабря 2024 года, июля 2026 года; с ООО «Дельта-Лизинг» (3 договора) сроком до ноября 2023 года - января 2024 года; с ООО «Скания Лизинг» (2 договора) сроком до марта, августа 2024 года; с ООО «Таймлизинг» (3 договора) сроком до марта, июня 2024 года.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2021 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 12 252 тыс. руб. (72 742 тыс. руб. – в 2020 году).

Стоимость объектов, возвращенных от арендаторов в 2021 году – 47 158 тыс. руб. (75 763 тыс. руб. – в 2020 году).

Наименование и характеристика объектов, сданных в аренду	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сооружения и передаточные устройства	43 119	75 557	94 227
Машины и оборудование	22 432	26 980	17 144
Здания	1 090	19 702	22 960

Наименование и характеристика объектов, сданных в аренду	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки	-	1 052	1 184
Транспортные средства	-	867	11 115
Другие виды основных средств	-	1 104	3 560
Итого	66 641	125 262	150 190

Списание объектов незавершенного строительства

По результатам годовой инвентаризации за 2021 год Общество не производило списание объектов незавершенного строительства.

Основные средства на консервации

В составе основных средств, находящихся на консервации, отражены:

Объекты основных средств	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Скважины	1 003 195	812 649	486 505
Прочее	51 864	46 931	47 945
Итого	1 055 059	859 580	534 450

2. Поисковые активы

Информация о наличии и движении поисковых активов представлена в табличном пояснении «Поисковые активы».

19 января 2021 года Обществом были получены три лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья на Северном, Южном и Майском лицензионных участках сроком на 25 лет. Северный участок расположен на территории Жиганского, Кобяйского, Вилуйского и Верхневилуйского улусов Республики Саха (Якутия), Южный – на территориях Вилуйского и Верхневилуйского улусов, Майский – на территории Усть-Майского улуса. Общая площадь указанных участков составляет 43,5 тыс. км², совокупные ресурсы участков – 359,1 млрд кубометров газа, 21,6 млн тонн газового конденсата и 64,2 млн тонн нефти. Общая стоимость лицензий составила 619 млн. руб., из которых 232 млн. руб. были уплачены авансом в 2020 году.

Стоимость скважин, учтенных в составе материальных поисковых активов, не амортизировалась в 2020 и 2021 годах в связи с тем, что строительство скважин не было завершено.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Разовые платежи за пользование недрами	204 714	215 488	-
Расходы по разведочным работам по действующим месторождениям	137 322	57 025	-
Расходы по моделированию месторождений	95 317	-	-
Лицензии на программное обеспечение	85 080	63 069	-
Прочее	23 987	5 849	10 712
Итого прочие внеоборотные активы	546 420	341 431	10 712

4. Финансовые вложения

Информация по видам финансовых вложений (в уставные капиталы организаций, векселя, другие финансовые вложения) приведена ниже.

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
ООО «ЯГПК»	100%	185 010	100%	10	100%	10
ООО «ЭКТО-ОЙЛ»	100%	125 327	100%	10	100%	10
ООО «ВСК»	100%	13 461	100%	13 461	100%	13 461
ООО «Межозерное»	100%	10 012	100%	10 012	60%	12
ООО «ЯТЭК-МТ»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯТЭК-Логистика»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯТЭК-Инвест»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «Сахагазсинтез-недра»	-	-	100%	2 795 100	100%	2 795 100
ООО «Георесурс»	-	-	100%	10	100%	10
Итого: инвестиции в дочерние общества		333 840		2 818 533		2 808 533
Зависимые общества						
ООО «Глобалтэк»	49%	5	49%	5	-	-
Итого: инвестиции в зависимые общества		5		5		-

В 2021 году Общество продало 100% доли в уставном капитале ООО «Сахагазсинтез-недра». В 2021 году произведен дополнительный вклад в уставный капитал ООО «ЯГПК» в размере 185 000 тыс. руб. и ООО «ЭКТО-ОЙЛ» в размере 125 317 тыс. руб.

4 марта 2021 года ООО «ЯТЭК-Сервис» было переименовано в ООО «ЭКТО-ОЙЛ».

В 2020 году Общество приобрело 49% доли в уставном капитале ООО «Глобалтэк» и 40% доли в уставном капитале ООО «Межозерное».

Вложения в иные ценные бумаги организаций

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Векселя			
Вексель АО АКБ «Новикомбанк»	-	668 245	-
Итого	-	668 245	-

Вексель АО АКБ «Новикомбанк» был погашен в июле 2021 года.

Займы выданные

В составе займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

Заемщик	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Глобалтэк»	-	438 800	-
ООО «ЯТЭК-Инвест»	-	28 700	28 700
Итого	-	467 500	28 700

В составе займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

Заемщик	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Глобалтэк»	1 104 150	1 000 000	-
ООО «Межозерное»	90 506	90 214	90 214
ООО «ЯТЭК-ИНВЕСТ»	28 700	-	-
ООО «ЯГПК»	-	35 100	35 100
Прочие	18 370	5 534	25 461
Итого	1 241 726	1 130 848	150 775

Займы, выданные ООО «Глобалтэк»

В 2021 году Общество выдало процентные займы своему зависимому обществу ООО «Глобалтэк» по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ, в размере 665 350 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2022, в 2020 году на сумму 438 800 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2022 и на сумму 1 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 28.02.2021. В феврале 2021 года ООО «Глобалтэк» осуществило возврат займа на общую сумму 1 млрд. руб.

5. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков	1 497 100	1 103 772	705 822
Авансы выданные	330 906	446 435	235 382
Прочие дебиторы	1 098 472	375 672	171 280
Итого дебиторская задолженность	2 926 478	1 925 879	1 112 484

Более подробная информация о дебиторах, изложена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 396 054 тыс. руб. в отчетном году (131 907 тыс. руб. – в 2020 году).

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность по уступке прав требования	386 943	65 250	32 750
Задолженность по расчетам с комиссионерами и агентами	376 672	-	24 382
Задолженность по процентам к получению, пеням и неустойкам по займам выданным и вексям полученным	143 255	100 537	76 143
Задолженность по договорам лизинга	77 920	47 762	-
Задолженность по налогам и сборам	55 003	107 187	18 254
Прочие	58 679	54 936	19 751
Итого	1 098 472	375 672	171 280

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	225	1 373	1 152
Средства на расчетных счетах	131 461	28 014	13 304
Средства на валютных счетах	687	-	-
Средства на специальных счетах в банках	143	126	2 912
Итого денежные средства	132 516	29 513	17 368
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3 121 800	235 000	11 412 000
Средства на брокерских счетах (со сроком размещения до трех месяцев)	120 577	-	-
Итого денежные эквиваленты	3 242 377	235 000	11 412 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 374 893	264 513	11 429 368

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях на 31.12.2021 открыты в АО АКБ «Новикомбанк» на сумму 1 110 000 тыс.руб., ПАО «Совкомбанк» на сумму 1 101 800 тыс.руб., АО «Альфа-Банк» на сумму 832 000 тыс.руб., прочих банках на сумму 78 000 тыс. руб., на общую сумму 3 121 800 тыс. руб. (на 31.12.2020 – ПАО Банк ФК «Открытие» на общую сумму 235 000 тыс. руб.).

Прочие поступления и платежи

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с обеспечением исполнения обязательств в тендерах	-	96 215
Иные поступления	76 827	16 966
Итого прочие поступления по текущей деятельности	76 827	113 181
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выплата неустоек по кредитным договорам	(641 142)	(1 178 000)
НДПИ	(621 896)	(375 467)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(481 298)	(198 868)
Спонсорская помощь и благотворительность	(230 219)	(112 362)
Налог на имущество	(66 618)	(68 047)
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с обеспечением исполнения обязательств в тендерах	(29 942)	-
Иные платежи	(81 976)	(52 337)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(2 153 091)	(1 985 081)
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)		
Поступления от размещения ранее выкупленных собственных акций	12 857	41 677
Иные поступления	10 196	12 167
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	23 053	53 844
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Лизинговые платежи	(98 930)	(48 782)
Иные платежи	(6 460)	-
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	(105 390)	(48 782)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 состоит из 826 919 375 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества не было собственных акций, выкупленных у акционеров (на 31.12.2019 номинальная стоимость выкупленных акций составляла 9 123 тыс. руб.).

Наименование регистратора Общества: – ООО «Московский Фондовый Центр».

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества, резервный капитал формируется в размере 5% от величины уставного капитала и составляет 41 346 тыс. руб.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2021 по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило эмиссионный доход на сумму 689 тыс. руб. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 689 тыс. руб.).

8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Займодавец	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Облигации	9 000 000	4 000 000	-
ООО «А-Проперти»	-	2 914 157	3 353 631
Итого долгосрочные заемные средства	9 000 000	6 914 157	3 353 631

12.04.2021 Общество разместило облигации на сумму 5 млрд руб., данные о регистрации: № 4B02-02-20510-F-001P от 30.03.2021, МосБиржа. Срок погашения облигаций – 07.04.2025. По облигациям предусмотрены выплата восьми полугодовых купонов по ставке 9,15% годовых и амортизация основного долга по 20% номинальной стоимости в даты выплат 5-го, 6-го и 7-го купонов, оставшиеся 40% номинальной стоимости – в дату выплаты 8-го купона (дата погашения).

03.11.2020 Общество разместило облигации на сумму 4 млрд руб., данные о регистрации: № 4B02-01-20510-F-001P от 02.10.2020, МосБиржа. Срок погашения облигаций – 31.10.2023. По облигациям предусмотрена выплата шести полугодовых купонов по ставке 8,5% годовых.

Краткосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Займодавец	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «А-Проперти»	1 362 256	399 945	20 000
Начисленный купон по облигациям	156 471	54 023	-
АО АКБ «Новикомбанк»	-	-	11 297 737
Итого краткосрочные заемные средства	1 518 727	453 968	11 317 737

19.09.2019 в рамках соглашения о реструктуризации, заключенного между Обществом и ООО «А-Проперти», оставшаяся после взаимозачета задолженность по заемным средствам перед ООО «А-Проперти» в размере 3 354 млн. руб. была пролонгирована до 31.07.2022 (пункт 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	3 000 000	1 000 000	11 300 000
	3 000 000	1 000 000	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2021	2020
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	970 092	772 229
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	970 092	772 229

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1440) бухгалтерского баланса отражена задолженность по лизингу со сроком погашения больше 12 месяцев.

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	668 651	357 648	295 770
Авансы полученные	67 322	42 924	65 524
Прочие кредиторы	476 492	1 200 451	660 921
Итого кредиторская задолженность	1 212 465	1 601 023	1 022 215

Более подробная информация о кредиторах изложена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налоги и сборы	225 563	830 190	469 811
Задолженность по договорам лизинга и аренды	98 732	107 274	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	41 887	106 476	144 333
Расчеты с внебюджетными фондами	22 876	21 506	20 369
Прочие	87 434	133 005	26 408
Итого	476 492	1 200 451	660 921

10. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации

Общество имеет юридическое обязательство по ликвидации газовых скважин и восстановлению участка после истощения газовых месторождений. Изменения в резервах под обязательства, связанные с выбытием активов, указаны ниже:

	2021	2020
Балансовая стоимость на начало периода	618 677	38 249
Изменения в оценках, скорректированные против соответствующей величины переоценки основных средств	191 204	580 428
Амортизация дисконта	39 967	-
Балансовая стоимость на конец периода	849 848	618 677

Ожидаемый срок оттока денежных средств, связанный с юридическим обязательством по ликвидации, составляет около 15 лет. Анализ чувствительности изменения ставки дисконтирования, используемой для определения текущей стоимости обязательства по ликвидации, по состоянию (текущая ставка – 7,10%, на 31.12.2020 – 6,46%):

	Обязательство по выводу объектов из эксплуатации на 31.12.2021	Изменение обязательства по выводу объектов из эксплуатации, %
Увеличение ставки на 1%	676 066	-21%
Уменьшение ставки на 1%	1 078 867	28%

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость и акциз

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 2 081 635 тыс. руб. (1 675 833 тыс. руб. в 2020 году). Сумма восстановленного НДС в 2021 году составила 156 811 тыс. руб. (3 140 тыс. руб. в 2020 году). Общая сумма НДС по приобретенным ценностям составила 915 287 тыс. руб. (607 188 тыс. руб. в 2020 году). Общая сумма НДС, принятая к вычету, составила 1 359 032 тыс. руб. (844 673 тыс. руб. в 2020 году).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Общая сумма акциза к уплате в отчетном году составила 243 458 тыс. руб. (240 494 тыс. руб. в 2020 году).

11.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения	2 085 761	-	453 861	-
Условный расход по налогу на прибыль исходя из применимой к Обществу ставки 20%	-	(417 152)	-	(90 772)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т.ч.:	(802 686)	(160 537)	(344 362)	(68 872)
по реализации доли в уставном капитале	(395 100)	(79 020)	-	-
по шефской, спонсорской помощи	(183 943)	(36 789)	(5 659)	(1 132)
по списанию МПЗ	(45 557)	(9 111)	(135)	(27)
по начислению штрафов, пеней, неустоек	(31 354)	(6 271)	(141 064)	(28 212)
по расходам на формирование резерва по сомнительным долгам	(1 174)	(235)	(95 524)	(19 105)
прочие	(145 558)	(29 111)	(101 980)	(20 396)
Итого ПНР	(802 686)	(160 537)	(344 362)	(68 872)
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т.ч.:	128 444	25 689	229 967	45 993
по доходам от восстановления резерва по сомнительным долгам	65 667	13 133	193 347	38 669
прочие	62 777	12 556	36 620	7 324
По иным основаниям, в т.ч.:	229 659	45 932	-	-
по начислению ОНА на резерв под обесценение МПЗ	145 892	29 179	-	-
по доходам от отмены начисления вознаграждения по итогам года по решению Совета директоров	83 767	16 753	-	-
Итого ПНД	358 103	71 621	229 967	45 993
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
по начислению резерва под обесценение МПЗ	140 110	28 022	-	-
по начислению обязательства по выводу объектов из эксплуатации	70 503	14 101	-	-
по расходам на формирование резерва ежегодных отпусков	25 320	5 064	64 599	12 920
в отношении амортизации и амортизационной премии	12 925	2 585	16 720	3 344
прочие	46 058	9 212	2 417	483
Погашение ОНА				
в отношении амортизации и амортизационной премии	(61 765)	(12 354)	(71 216)	(14 243)
по расходам на формирование резерва ежегодных отпусков	(26 036)	(5 207)	(54 427)	(10 885)
прочие	(11 970)	(2 394)	(15 664)	(3 133)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	195 145	39 029	(57 571)	(11 514)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
по расходам на освоение природных ресурсов	(703 183)	(140 637)	(502 765)	(100 553)
по объектам капитального строительства	(204 192)	(40 838)	-	-
по разнице в оценке незавершенного производства, стоимости остатка готовой продукции и запасов	(122 366)	(24 473)	(479 425)	(95 885)
в отношении амортизации и амортизационной премии	(88 982)	(17 796)	(47 581)	(9 516)
прочее	(51 165)	(10 233)	(119 466)	(23 893)
Погашение ОНО				
в отношении амортизации и амортизационной премии	469 347	93 869	462 301	92 460
по разнице в оценке незавершенного производства, стоимости остатка готовой продукции и запасов	69 298	13 860	480 239	96 048
прочее	26 542	5 308	99 054	19 810
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(604 701)	(120 940)	(107 643)	(21 528)
Итого текущий налог на прибыль	-	(424 158)	-	(80 610)
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	2 120 788	-	403 042	-

11.3 Строка 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2021	2020
Доначисление налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за предыдущие отчетные периоды	(79 201)	-
Доначисление налога на прибыль, пеней и штрафов по результатам выездной налоговой проверки	-	(50 121)
Прочее	-	(8 260)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(79 201)	(58 381)

12. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующей продукции:

Наименование	2021	2020
Газ природный	3 699 193	3 028 553
Газовый конденсат стабильный	2 265 099	1 737 977
Пропан-бутан автомобильный, технический	831 441	532 140
Бензиновая фракция	214 674	212 996
Прочее	140 008	146 211
Итого выручка	7 150 415	5 657 877

13. Расходы по обычным видам деятельности

В составе статьи «Прочие затраты» (строка 5650 табличного пояснения «Затраты на производство»), в основном, отражены следующие расходы:

Наименование	2021	2020
Налоги и сборы	714 411	442 130
Транспортные услуги	592 005	572 939
Информационно-консультационные и прочие профессиональные услуги	413 990	36 241
Погрузочно-разгрузочные работы	118 525	72 006
Расходы на аренду имущества	92 068	42 507
Расходы на содержание и ремонт	86 661	38 608
Расходы на охрану и обеспечение пожарной безопасности	85 910	65 716
Прочие	143 632	157 759
Итого	2 103 570	1 270 146

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Наименование	2021	2020
Газ природный	1 344 586	998 343
Газовый конденсат стабильный	543 838	403 206
Пропан-бутан автомобильный, технический	234 717	356 394
Бензиновая фракция	140 155	127 237
Прочее	88 582	129 845
Итого себестоимость	2 351 878	2 015 025

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах, в основном, отражены расходы на транспортировку и хранение готовой продукции:

Наименование	2021	2020
Транспортные услуги	613 010	467 502
Погрузочно-разгрузочные работы	118 525	72 006
Расходы по оплате труда	50 423	5 119
Расходы на аренду имущества	41 335	15 795
Расходы на рекламу	556	62 000
Иные расходы	28 360	12 859
Итого коммерческие расходы	852 209	635 281

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

Наименование	2021	2020
Расходы по оплате труда	567 956	371 848
Информационно-консультационные услуги	350 672	25 898
Страховые взносы	102 466	62 098
Транспортные услуги	55 555	30 092
Расходы по аренде имущества	43 382	16 000
Расходы по выполненным работам и услугам	32 272	68 539
Иные расходы	68 620	82 582
Итого управленческие расходы	1 220 923	657 057

14. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	2021	2020
Реализация ОС	713 453	3 825
Восстановление резерва по сомнительным долгам	286 619	345 568
Реализация МПЗ и оборудования	104 594	15 167
Отмена начисления вознаграждения по итогам года по решению Совета директоров	87 500	-
Доходы от аренды имущества	74 733	130 017
Списание невостребованной кредиторской задолженности по заработной плате	54 359	-
Штрафы, пени, неустойки	32 319	10 826
Восстановление резерва на вознаграждения по итогам года	-	80 078
Доходы от восстановления объектов незавершенного строительства	-	52 108
Доход от продажи собственных акций, ранее выкупленных у акционеров	-	31 460
Прочие доходы	141 622	87 748
Итого	1 495 199	756 797

По статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	2021	2020
Убыток от реализации доли в уставном капитале	395 100	-
Выбытие внеоборотных активов	221 887	21 392
Штрафы, пени, неустойки	184 961	1 723 649
Расходы на благотворительность	184 677	55 659
Реализация МПЗ	88 857	11 293
Расходы на консервацию	87 214	31 119
Амортизация дисконта по рекультивации земель	39 967	-
Изменение обязательства по выводу объектов из эксплуатации	30 535	10 172
Начисление резервов по сомнительным долгам	20 926	124 682
Амортизация имущества, сдаваемого в аренду	29 456	69 525
Убытки прошлых лет	17 077	52 394
Прочие расходы	143 878	60 505
Итого	1 444 535	2 160 390

15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 500 491	281 827
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	826 919	826 580
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	1,8146	0,3410

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

16. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его дочерних компаний лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его дочерних компаний и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его дочерних компаний, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночные риски (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Валютный риск

Вся продукция, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками и подрядчиками также производятся, главным образом, в валюте Российской Федерации — рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте. В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентной ставки

Общество привлекает и предоставляет заемные средства по фиксированным и переменным ставкам, вследствие чего подвержено процентному риску. У Общества имеются долговые обязательства и финансовые активы с плавающей ставкой, поэтому размер его процентных выплат и доходов подвержен колебаниям в связи с изменениями процентных ставок.

У Общества нет официальной политики и процедур для управления процентными рисками, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
С фиксированной ставкой			
Займы выданные	18 323	18 323	18 323
Заемные средства	9 156 471	6 638 379	2 597 471
С переменной ставкой			
Займы выданные	1 223 403	1 580 025	161 152
Заемные средства	1 362 256	729 746	12 073 897

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что оно понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Информация о величине активов Общества, подверженных кредитному риску, представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел III Пункт 4 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел III Пункт 5 «Дебиторская задолженность»;
- раздел III Пункт 6 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел III Пункт 18 «Связанные стороны»

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, представлена в таблице ниже:

Контрагент	2021	2020
АО «Сахатранснефтегаз»	3 707 223	3 027 363
ООО «Трансгаз»	806 728	576 626
ГУП ЖКХ «РС» (Я)	645 866	719 444
Прочие	1 990 598	1 334 444
Итого	7 150 415	5 657 877

Основные займы на сумму 1 104 150 тыс. руб. выданы одному заемщику ООО «Глобалтэк», что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение размеров собственных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

Информация о величине обязательств Общества представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Раздел III Пункт 8 «Заемные средства»
- Раздел III Пункт 9 «Кредиторская задолженность».

Информация по срокам погашения обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 на основании графиков платежей, установленных договорами, включая, если применимо, проценты к уплате:

	В течение трех месяцев	В течение от трех до двенадцати месяцев	В течение двух лет	В течение периода более двух лет	Итого
31.12.2021					
Кредиты и займы	-	1 518 727	4 000 000	5 000 000	10 518 727
Кредиторская задолженность	1 212 465	-	96 217	37 655	1 346 337
31.12.2020					
Кредиты и займы	399 945	54 023	-	6 914 157	7 368 125
Кредиторская задолженность	1 600 331	-	-	-	1 600 331
31.12.2019					
Кредиты и займы	11 317 737	-	-	3 353 631	14 671 368
Кредиторская задолженность	1 022 215	-	-	-	1 022 215

18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 Общество контролировалось ООО «А-Проперти». По состоянию на 31.12.2021 ООО «А-Проперти» контролировало 73% обыкновенных акций (на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 73%).

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 преобладающим обществом являлось ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент», которому принадлежало 25% обыкновенных акций.

Состав дочерних и зависимых обществ приведен в пункте 4 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарные владельцы Общества

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 бенефициарным владельцем Общества является господин Авдолян Альберт Аликович.

Продажи связанным сторонам

Доходы Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлены в таблице ниже:

Наименование покупателя	2021	2020
Выручка от продаж дочерним обществам, в том числе:	563 044	564 303
ООО «ЯТЭК-МТ»	254 742	563 102
ООО «ЭКТО-ОЙЛ»	308 302	-
Прочие	-	1 201
Прочие доходы от дочерних обществ, в том числе:	111 430	119 110
ООО «ЯТЭК-МТ»	14 712	77 169
ООО «ЯТЭК-Логистика»	23	31 536
ООО «ЭКТО-ОЙЛ»	96 609	-
Прочие	86	10 405

Продажи дочерним обществам представлены продажами продуктов переработки газового конденсата и арендой имущества. Продажа готовой продукции и оказание услуг дочерним обществам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг. Продажи прочим связанным сторонам в 2021 и 2020 годах отсутствовали.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование поставщика	2021	2020
Товары и услуги, приобретенные у дочерних обществ, в том числе:	140 204	576 189
ООО «ЯТЭК-Логистика»	16 932	424 593
ООО «ЯТЭК-МТ»	61 587	-
ООО «ЭКТО-ОЙЛ»	29 894	127 862
Прочие	31 791	23 734
Услуги, оказанные основным обществом	102 083	-

Операции с дочерними обществами, в основном, включали в себя услуги по аренде имущества, а также приобретение нефтепродуктов. Операции закупок у дочерних обществ проводились на обычных коммерческих условиях. Основным обществом были оказаны информационно-консультационные услуги. Закупки у прочих связанных сторон в 2021 и 2020 годах отсутствовали.

Прочие доходы и расходы со связанными сторонами

Наименование контрагента	2021	2020
Прочие доходы, не связанные с реализацией, от основного общества, в том числе:	-	29 385
Доходы по выданной гарантии	-	29 385
Прочие доходы, не связанные с реализацией от дочерних обществ, в том числе:	339 428	152 038
Восстановление резерва по сомнительным долгам	288 863	142 801
Дооценка основных средств при вкладе в уставный капитал	37 973	
Проценты по займам выданным	12 592	9 237
Прочие доходы, не связанные с реализацией от прочих связанных сторон, в том числе:	63 233	24 205
Проценты по займам выданным	63 233	6 399
Прочие доходы	-	17 806
Итого прочие доходы, не связанные с реализацией от связанных сторон	402 661	205 628

Наименование контрагента	2021	2020
Прочие расходы по основному обществу, в том числе:	454 155	1 888 542
Процентные расходы	299 323	308 316
Начисленные неустойки	154 832	1 580 226
Прочие расходы по дочерним обществам, в том числе:	-	32 584
Резервы по сомнительным долгам	-	32 089
Прочие расходы	-	495
Прочие расходы по прочим связанным сторонам	140 721	8 213
Расходы на благотворительность	140 721	-
Итого прочие расходы от связанных сторон	594 876	1 929 339

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 задолженность связанных сторон перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность основного общества, в том числе:	-	29 385	-
Дебиторская задолженность по процентам, неустойкам и доходам по гарантии	-	29 385	-
Задолженность дочерних обществ, в том числе:	1 508 283	593 089	431 388
Торговая дебиторская задолженность и авансы выданные	661 283	522 344	331 050
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	81 963	69 630	69 631
Прочая дебиторская задолженность	765 037	1 115	30 707
Задолженность прочих связанных сторон, в том числе:	54 801	6 449	206
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	54 801	6 449	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	206
Итого задолженность связанных сторон	1 563 084	628 923	431 594

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 составил 106 209 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 395 120 тыс. руб., на 31.12.2019 – 510 608 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед дочерними обществами, в том числе:	10 099	77 160	185 377
Торговая кредиторская задолженность и авансы полученные	10 099	71 563	175 106
Прочая кредиторская задолженность	-	5 597	10 271
Задолженность перед прочими связанными сторонами	1 500	6	-
Итого задолженность перед связанными сторонами	11 599	77 166	185 377

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отражена в пункте 4 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 общая сумма займов, выданных Обществом дочерним обществам и прочим связанным сторонам, составила 1 238 303 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 594 675 тыс. руб., на 31.12.2019 – 155 802 тыс. руб.).

Задолженность перед связанными сторонами в составе кредитов и займов полученных

Информация о заемных средствах, полученных от связанных сторон по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019, отражена в пункте 8 «Заемные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	2021	2020
Текущая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4110	510 307	387 683
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	301 283	387 683
Дочерние общества		301 283	387 683
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	175 639	-
Дочерние общества		175 639	-
Прочие поступления, в т.ч.	4119	33 385	-
Основное Общество		29 385	
Дочерние общества		4 000	-
Платежи, в т. ч.:	4120	(1 416 333)	(1 743 830)

Наименование показателя	Код строки	2021	2020
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(120 275)	(446 179)
Дочерние общества		(22 275)	(446 179)
Основное Общество		(98 000)	-
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4123	(514 195)	(119 651)
Основное Общество		(514 195)	(119 651)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(781 863)	(1 178 000)
Основное Общество		(641 142)	(1 178 000)
Прочая связанная сторона		(140 721)	-
Инвестиционная деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4210	1 226 254	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	632	
Дочерние Общества		632	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	1 187 344	-
Дочерние общества		187 344	-
Прочая связанная сторона		1 000 000	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т. ч.:	4214	38 278	-
Дочерние общества		23 456	-
Прочая связанная сторона		14 822	
Платежи, в т. ч.:	4220	(905 527)	(98 519)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	-	(98 519)
Дочерние общества		-	(98 519)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(226 000)	
Дочерние общества		(226 000)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.:	4223	(679 527)	-
Дочерние Общества		(14 177)	-
Прочая связанная сторона		(665 350)	
Финансовая деятельность			
Платежи, в т. ч.:	4320	(1 752 162)	(650 434)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(501 499)	
Акционеры		(501 499)	
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323	(1 250 663)	(650 434)
Основное Общество		(1 250 663)	(650 434)

Дивиденды

Сумма объявленных дивидендов акционерам Общества в 2021 году составила 504 419 тыс. руб. В 2021 году Обществом были выплачены дивиденды на сумму 501 499 тыс. руб. Выплата была осуществлена в адрес НКО АО «Национальный Расчетный Депозитарий», номинального держателя акций Общества, для последующего распределения в пользу акционеров. В 2020 году Общество дивиденды не начисляло и не выплачивало.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов руководства:

- Генеральный директор;
- Заместители генерального директора;
- Главный геолог;
- Коммерческий директор;
- Директор по капитальному строительству и общим вопросам;
- Директор по безопасности;
- Советник генерального директора;
- Директор по инвестициям;
- Директор по информационным технологиям;
- Директор по внутреннему аудиту;
- Главный инженер;
- Технический директор;
- Директор по производству;
- Руководитель по экономике и цифровизации;
- Финансовый директор;
- Директор по бурению;
- Руководитель службы внутреннего контроля.

Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2021 году, составила 502 765 тыс. руб. (в 2020 году: 217 899 тыс. руб.) с учетом страховых взносов. Вся сумма представляет собой краткосрочные выплаты сотрудникам (заработная плата, премии, отпуск).

19. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Исключение составляет иск АО «ВЭБ Инфраструктура». В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этого иска сумма взыскания может составить 140 641 тыс. руб.

Условные налоговые обязательства

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

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

В качестве обеспечения кредитов, уступленных ООО «А-Проперти», по состоянию на 31.12.2021 в залог предоставлены основные средства залоговой стоимостью 5 478 332 тыс. руб. (31.12.2020: 5 478 332 тыс. руб.).

В декабре 2017 года Общество предоставило поручительство на сумму 300 млн. руб. в исполнении связанной стороной АО «Открытый Порт Находка» своих обязательств перед ОАО «Федеральный центр проектного финансирования» по договору на оказание услуг со сроком действия до 25.12.2024. Руководство Общества считает, что у Общества не возникнет убытков, связанных с данным поручительством.

В феврале 2021 года Общество предоставило поручительство на сумму 1 152 079 тыс. руб. о солидарной ответственности и передало в залог 100% уставного капитала ООО

«ЭКТО-ОЙЛ» с целью обеспечения обязательств ООО «ЭКТО-ОЙЛ» по договору лизинга перед лизингодателем АО «ГИЛК» сроком до 15.01.2029.

21. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 рубля и 74,2926 рубля соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Руководство считает, что эта неопределенность не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

01.02.2022 Общество заключило договор купли-продажи 100% доли в уставном капитале ООО «ЯГПК» с переходом права собственности не позднее 01.07.2022.

18.02.2022 Обществом получена лицензия на право геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых на Соболахском участке сроком на 25 лет. Участок расположен в Вилюйском улусе (районе) Республики Саха (Якутия). Площадь участка составляет 366 км², ресурсы участка: категория D1 (3,8 млрд. кубометров природного газа, 0,2 млн. тонн газового конденсата), категория D2 (4,3 млрд. кубометров природного газа, 0,2 млн тонн газового конденсата, 0,3 млн тонн нефти).

24.03.2022 Обществом был осуществлен взнос денежными средствами в добавочный капитал ООО «Межозерное» на сумму 558 млн. рублей.

Генеральный директор



Коробов А.В.

Главный бухгалтер

Секретова Е.В.

8 апреля 2022 г.