



**Нафтна индустрия Сербии а.о.
Нови Сад**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)**

По состоянию на 31 марта 2023 г.

Данный вариант финансовых отчетов представляет перевод оригинала, подготовленного на сербском языке. Все сделано для того, чтобы обеспечить точный перевод оригинала. Однако, при толковании информации, взглядов или мнений вариант отчета на сербском языке имеет преимущество перед текстом перевода.

Содержание:
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении капитала	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Общая информация	7
2. Основные положения учетной политики	7
3. Информация о сегментах	8
4. Денежные средства и их эквиваленты	11
5. Краткосрочные финансовые активы	11
6. Торговая и прочая дебиторская задолженность	11
7. Товарно-материальные запасы	12
8. Прочие оборотные активы	12
9. Основные средства	13
10. Активы в форме права пользования	14
11. Прочие внеоборотные активы	14
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	14
12. Торговая и прочая кредиторская задолженность	15
13. Прочие краткосрочные обязательства	15
14. Прочие налоги к уплате	15
15. Долгосрочные кредиты и займы	16
16. Обязательства по аренде	17
17. Производственные и операционные расходы	18
18. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	18
19. Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	18
20. Финансовые доходы	19
21. Финансовые расходы	19
22. Оценка по справедливой стоимости	19
23. Условные и договорные обязательства	19
24. Операции со связанными сторонами	20
25. События после отчетной даты	22
Контактная информация	23

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Активы	Примечан ия	31 марта 2023 г. <i>(неаудирован.)</i>	31 декабря 2022 г.
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	86 773 850	88 131 045
Краткосрочные финансовые активы	5	16 241 949	6 104 619
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	30 687 546	35 969 998
Товарно-материальные запасы	7	55 455 372	58 234 614
Прочие оборотные активы	8	12 365 241	12 031 734
Активы, предназначенные для продажи		55 643	23 833
Итого оборотные активы		201 579 601	200 495 843
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	294 939 919	295 790 456
Активы в форме права пользования	10	3 678 124	3 695 826
Инвестиционная собственность		1 519 117	1 531 705
Гудвилл и прочие нематериальные активы		5 191 774	5 228 587
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		2 987 859	2 866 724
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		2 815	2 821
Долгосрочные финансовые активы		323 493	323 702
Отложенные налоговые активы		3 000 460	2 766 666
Прочие внеоборотные активы	11	3 596 575	2 113 788
Итого внеоборотные активы		315 240 136	314 320 275
Итого активы		516 819 737	514 816 118
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	12	6 261 901	7 260 508
Краткосрочная часть обязательств по аренде	17	751 293	735 918
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	29 541 090	28 455 871
Прочие краткосрочные обязательства	14	10 394 742	17 746 302
Текущие обязательства по налогу на прибыль		15 473 586	14 013 449
Прочие налоги к уплате	15	11 853 450	15 233 939
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 097 952	2 013 474
Итого краткосрочные обязательства		76 374 014	85 459 461
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	16	61 416 040	62 053 580
Долгосрочная часть обязательств по аренде	17	2 311 673	2 413 671
Прочие долгосрочные финансовые обязанности		839 793	840 001
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		7 169	7 171
Резервы предстоящих расходов и платежей		14 934 576	14 814 651
Итого долгосрочные резервы и обязательства		79 509 251	80 129 074
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		587 666	572 221
Нераспределенная прибыль		278 818 606	267 125 162
Капитал, причитающийся акционерам Общества		360 936 472	349 227 583
Неконтролирующая доля участия		-	-
Итого капитал		360 936 472	349 227 583
Итого обязательства и капитал		516 819 737	514 816 118

Кирилл Тюрденев
Генеральный директор
27 апреля 2023 года

Антон Черепанов
Финансовый директор

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2023 г. <i>(неаудирован.)</i>	2022 г. <i>(неаудирован.)</i>
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		86 360 739	92 461 430
Прочая выручка		9 514 433	5 573 557
Итого выручка от продаж	3	95 875 172	98 034 987
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(53 401 236)	(54 830 864)
Производственные и операционные расходы	18	(13 083 542)	(9 114 172)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	19	(7 318 520)	(6 145 037)
Транспортные расходы		(380 573)	(372 979)
Износ, истощение и амортизация		(6 276 495)	(6 288 818)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 852 756)	(2 194 892)
Итого операционные расходы		(82 313 122)	(78 946 762)
Прочие расходы, нетто		(264 718)	(72 694)
Операционная прибыль		13 297 332	19 015 531
Доля прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий		121 135	152 638
Прибыль/(Убыток) от курсовых разниц, нетто	20	(46 908)	46 194
Финансовые доходы	21	1 389 115	65 759
Финансовые расходы	22	(771 012)	(408 264)
Итого прочие расходы		692 330	(143 673)
Прибыль до налогообложения		13 989 662	18 871 858
Расходы по текущему налогу на прибыль		(2 530 007)	(3 253 758)
Доходы (расходы) по отложенному налогу на прибыль		233 789	22 045
Итого расходы по налогу на прибыль		(2 296 218)	(3 231 713)
Чистая прибыль за период		11 693 444	15 640 145
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)			
Переоценка обязательств по выплатам работникам		-	(62 751)
		-	(62 751)
Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		15 429	(25 358)
		15 429	(25 358)
Прочий совокупный доход (убыток)		15 429	(88 109)
Итого совокупный доход за период		11 708 873	15 552 036
Прибыль, причитающаяся:			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		11 693 444	15 640 145
- неконтролирующей доле участия		-	-
Прибыль		11 693 444	15 640 145
Совокупный доход, причитающийся:			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		11 708 873	15 552 036
- неконтролирующей доле участия		-	-
Итого совокупный доход за период		11 708 873	15 552 036
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		71,71	95,92
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (млн)		163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа «НИС»**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении капитала**

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Капитал, причитающийся акционерам Общества						
Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал	
<i>(неаудированный)</i>						
Остаток по состоянию на 1 января 2022 г.	81 530 200	488 736	180 797 597	262 816 533	19 678	262 836 211
Прибыль за период	-	-	15 640 145	15 640 145	-	15 640 145
Прочий совокупный убыток						
Переоценка обязательств по выплатам работникам	-	-	(62 751)	(62 751)	-	(62 751)
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности	-	(25 358)	-	(25 358)	-	(25 358)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(25 358)	15 577 394	15 552 036	-	15 552 036
Остаток по состоянию на 31 марта 2022 г.	81 530 200	463 378	196 374 991	278 368 569	19 678	278 388 247
Капитал, причитающийся акционерам Общества						
Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитал	
<i>(неаудированный)</i>						
Остаток по состоянию на 1 января 2023 г.	81 530 200	572 237	267 125 162	349 227 599	-	349 227 599
Прибыль за период	-	-	11 693 444	11 693 444	-	11 693 444
Прочий совокупный доход						
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности	-	15 429	-	15 429	-	15 429
Итого совокупный доход за период	-	15 429	11 693 444	11 708 873	-	11 708 873
Остаток по состоянию на 31 марта 2023 г.	81 530 200	587 666	278 818 606	360 936 472	-	360 936 472

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств¹

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2023 г. (неаудирован.)	2022 г. (неаудирован.)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		13 989 662	18 871 858
Корректировки:			
Доля (прибыль)/убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий		(121 135)	(152 638)
Финансовые расходы	22	771 012	408 264
Финансовые доходы	21	(1 389 115)	(65 759)
(Прибыль) убыток от курсовых разниц, нетто		(161 261)	119 911
Износ, истощение и амортизация		6 276 495	6 288 818
Прочие неденежные статьи		169 842	169 695
Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале		19 535 500	25 640 149
Изменения в оборотном капитале:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		5 245 251	(6 217 586)
Товарно-материальные запасы		2 752 518	(25 848 811)
Прочие оборотные активы		(201 829)	(1 669 202)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(5 891 739)	32 224 664
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(3 377 268)	(432 752)
Всего изменения в оборотном капитале		(1 473 067)	(1 943 687)
Налог на прибыль		(1 070 475)	(202 577)
Проценты уплаченные		(565 244)	(290 604)
Проценты полученные		1 238 661	51 246
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		17 665 375	23 254 527
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Капитальные затраты ²		(7 051 438)	(4 277 527)
Поступления от продажи основных средств		21 413	118 758
Возврат банковских депозитов, нетто		(9 940 012)	28 275
Прочий отток денежных средств		11	(94 118)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(16 970 026)	(4 224 612)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Выручка от займов	12,16	820 000	3 675 364
Погашение займов	12,16	(2 498 022)	(55 579)
Выплаты по аренде	17	(269 827)	(183 109)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности		(1 947 849)	3 436 676
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(1 252 500)	22 466 591
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		(104 695)	7 785
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		88 131 045	21 283 274
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4	86 773 850	43 757 650

¹ Политика Группы предусматривает отображение потоков денежных средств с учетом НДС.

² Чистые потоки денежных средств по инвестиционной деятельности включают НДС в размере 0,7 млрд дин. (2022: 0,5 млрд дин.)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нафтна индустрия Сербии а.о. Нови Сад» (далее – «Общество») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в основном в Республике Сербии. Основными видами деятельности Группы являются:

- разведка и добыча нефти и газа,
- производство нефтепродуктов,
- реализация нефтепродуктов и газа на рынке,
- производство и реализация электроэнергии.

Другая деятельность в основном заключается в реализации других товаров, работ и услуг.

Общество зарегистрировано как публичное акционерное общество, котирующееся на Белградской фондовой бирже.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена и разрешена к выпуску генеральным директором и будет представлена Совету директоров для утверждения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Группа ведет бухгалтерский учет и учетные записи в соответствии с принципами, правилами и практикой ведения бухгалтерского учета и налогообложения, предусмотренными законодательством тех стран, на территории которых Группа осуществляет свою деятельность (в основном Республики Сербии). Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета Группы, с внесением корректировок и реклассификацией, с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями **МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»**. МСФО (IAS) 34 не требует представления в промежуточной финансовой отчетности всей информации, которая необходима в соответствии с требованиями МСФО.

Новый стандарт в отношении договоров страхования и поправки к существующим стандартам, которые вступили в силу с 1 января 2023 г., не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2022 год, в частности: основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки, раскрытия по финансовым рискам и прочие раскрытия, которые сильно не изменились по структуре или сумме. Руководство Группы полагает, что раскрытие информации в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является достаточным для обеспечения надлежащего раскрытия, если рассматривать ее вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за 2022 год.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

В первом квартале 2023 года отмечается усиление нестабильности на товарных и валютных рынках. При этом сербский динар сохранил относительно стабильную позицию по отношению к доллару и евро (более подробная информация об экономической ситуации в Сербии приведена в Примечании 24), из-за геополитической ситуации. В текущей ситуации невозможно предположить, сколько продлится такая неопределенность, и на каком уровне произойдет стабилизация ключевых финансовых показателей. В этой связи в первом квартале 2023 года Группа не проводила пересмотр базовых экономических предположений, рассчитанных на основании прогноза цены на нефть, уровня инфляции и процентной ставки по займам и использовавшихся при подготовке Сокращенной промежуточной финансовой отчетности. В частности, состоянием на 31 марта 2023 г., не пересматривался расчёт возмещаемой суммы внеоборотных активов, используемый для тестирования на обесценивание. Группа продолжает следить за макроэкономической ситуацией на предмет возможности оценить вышеупомянутые показатели с приемлемым уровнем достоверности.

Результат за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 года, необязательно отражает ожидаемые результаты деятельности за целый год.

Группа в целом не подвержена значительным сезонным колебаниям.

2.2. Изменение учетной политики

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, примененные в процессе составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, примененных при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением положений, описанных в разделе «Применение новых стандартов МСФО».

3. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Группы за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 г. Операционными сегментами являются такие компоненты организации, результаты операционной деятельности которых проходят регулярную оценку со стороны лица, отвечающего за принятие ключевых операционных решений, и по которым имеется отдельная финансовая информация.

Группа выделяет два операционных сегмента: Upstream - сегмент разведки и добычи и Downstream - сегмент переработки, маркетинга и сбыта.

Сегмент разведки и добычи включает в себя следующие операции Группы: разведку, разработку и добычу сырой нефти и природного газа, а также нефтепромысловые услуги. Сегмент переработки, маркетинга и сбыта осуществляет переработку сырой нефти в нефтепродукты, а также покупает, продает и транспортирует сырую нефть и нефтепродукты. Расходы корпоративного центра и сегмент Энергетика представлены в составе сегмента переработки, маркетинга и сбыта.

Исключаемые взаиморасчеты между сегментами и прочие корректировки представляют собой операции по продаже между сегментами и нереализованную прибыль в основном от продажи нефти и нефтепродуктов, а также прочие корректировки. Выручка от операций по продаже между сегментами рассчитывается исходя из рыночных цен.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Показатель EBITDA представляет собой EBITDA Группы. Руководство полагает, что показатель EBITDA является удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности Группы, поскольку отражает динамику прибыли без учета влияния некоторых начислений. EBITDA определяется как прибыль до процентов, расходов по налогу на прибыль, амортизации, истощения и износа, чистых финансовых доходов (расходов), прочих внереализационных доходов (расходов). EBITDA является дополнительным финансовым показателем, не предусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 годов:

	Разведка и Переработка и		Исключено	Итого
	добыча	маркетинг		
Выручка по сегментам	10 893 642	96 059 355	(11 077 825)	95 875 172
Межсегментная	10 755 317	322 508	(11 077 825)	-
Внешняя	138 325	95 736 847	-	95 875 172
Скорректированная EBITDA (сегментные результаты)	6 999 464	12 879 659	-	19 879 123
Амортизация	(3 491 738)	(2 784 757)	-	(6 276 495)
Доля прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий	-	121 135	-	121 135
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(18 330)	(28 578)	-	(46 908)
Финансовые доходы (расходы), нетто	(83 479)	701 582	-	618 103
Налог на прибыль	(51 177)	(2 245 041)	-	(2 296 218)
Прибыль сегмента	3 287 311	8 406 133	-	11 693 444

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 годов:

	Разведка и Переработка и		Исключено	Итого
	добыча	и маркетинг		
Выручка по сегментам	17 609 582	95 998 353	(15 572 948)	98 034 987
Межсегментная	15 429 132	143 816	(15 572 948)	-
Внешняя	2 180 450	95 854 537	-	98 034 987
Скорректированная EBITDA (сегментные результаты)	12 872 849	12 502 698	-	25 375 547
Амортизация	(3 369 011)	(2 919 807)	-	(6 288 818)
Доля убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий	-	152 638	-	152 638
Прибыль от курсовых разниц, нетто	34 242	11 952	-	46 194
Финансовые доходы (расходы), нетто	(71 586)	(270 919)	-	(342 505)
Налог на прибыль	(192 522)	(3 039 191)	-	(3 231 713)
Прибыль сегмента	9 125 753	6 514 392	-	15 640 145

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.**

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Ниже представлена сверка скорректированная EBITDA за трехмесячный период закончившихся 31 марта 2023 и 2022 гг.

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Прибыль за период, нетто	11 693 444	15 640 145
Расходы по налогу на прибыль	2 296 218	3 231 713
Финансовые расходы	771 012	408 264
Финансовые доходы	(1 389 115)	(65 759)
Износ, истощение и амортизация	6 276 495	6 288 818
Доля прибыли ассоциированных организаций и совместных (Прибыль)/Убыток от курсовых разниц, нетто	(121 135)	(152 638)
Чистые прочие расходы, нетто	46 908	(46 194)
Прочие неоперационные доходы, нетто	264 718	72 694
	40 578	(1 496)
Скорректированная EBITDA	19 879 123	25 375 547

Анализ выручки от продажи нефти, газа и нефтепродуктов, электроэнергии, доход от аренды и прочие продажи представлен в следующей таблице:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Продажи сырой нефти	-	2 042 794
Продажи природного газа:	49 572	35 520
<i>Опт</i>	49 572	35 520
Продажи нефтепродуктов:	86 311 167	90 383 116
<i>Розница</i>	29 124 452	28 252 374
<i>Опт</i>	57 186 715	62 130 742
Реализация электроэнергии	5 268 692	2 240 462
Доход от аренды	86 004	85 942
Прочие продажи	4 159 737	3 247 153
Итого выручка от реализации	95 875 172	98 034 987

Выручка от прочей реализации в основном относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 2 918 117 тысяча РСД (2022 г.: 2 600 968 тысяча РСД).

Все обязанности к исполнению, касающиеся заказчиков, выполняются в момент, когда заказчик получает контроль над обещанным активом, а организация, соответственно, выполняет обязанности к исполнению.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	24 081 571	18 958 001
Депозиты со сроком погашения до трех месяца	62 684 251	69 170 832
Денежные средства на счете условного депонирования	4 753	254
Прочие денежные средства	3 275	1 958
	86 773 850	88 131 045

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Краткосрочные кредиты	41 276	43 116
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее одного года	16 202 853	6 063 683
<i>Минус резерв под обесценение</i>	(2 180)	(2 180)
	16 241 949	6 104 619

Справедливая стоимость краткосрочных финансовых активов приблизительно равна их балансовой стоимости.

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Торговая дебиторская задолженность	37 960 455	43 289 967
Прочая дебиторская задолженность	82 377	88 129
Начисленные активы	10 048	2 907
<i>Минус резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности</i>	(7 331 499)	(7 376 579)
<i>Минус резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности</i>	(33 835)	(34 426)
	30 687 546	35 969 998

Руководство Группы регулярно оценивает кредитное качество торговой и другой дебиторской задолженности, с учетом анализа состава кредитного портфеля по срокам формирования/возникновения дебиторской задолженности и длительности отношений с Группой.

Руководство считает, что не обесцененная торговая и другая дебиторская задолженность, а также другие оборотные активы являются полностью возместимыми.

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности Группы в основном выражена в сербских динарах.

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Сырая нефть	25 819 927	29,455,750
Нефтепродукты	25 848 633	25,216,800
Сырье и материалы	6 903 040	6,557,773
Прочее	1 387 519	1,517,953
<i>Минус: резерв под обесценение запасов</i>	<i>(4 503 747)</i>	<i>(4,513,662)</i>
	55 455 372	58,234,614

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Авансы уплаченные	1 915 033	1 059 350
Дебиторская задолженность по НДС	541 599	601 319
Отложенный НДС	3 160 176	4 405 141
Расходы будущих периодов	414 820	326 204
Предоплаченные таможенные пошлины	67 969	60 981
Предоплаченный акциз	4 985 996	4 465 682
Прочие оборотные активы	8 780 261	8 614 106
<i>Минус: резерв под обесценение прочих оборотных активов</i>	<i>(7 500 613)</i>	<i>(7 501 049)</i>
	12 365 241	12 031 734

Отложенный НДС на 31 марта 2023 г. в размере 3 160 176 РСД (31 декабря 2022 г.: 4 405 141 РСД) представляет собой входящий НДС, заявленный по счетам, полученным и учтенным в текущем периоде, в то время как под входной НДС будет создан резерв в следующем учетном периоде.

Предоплаченные акцизы, по состоянию на 31 марта 2023 года, в размере 4 985 996 РСД (31 декабря 2022: 4 465 682 РСД) относятся к акцизам, уплаченным за готовую продукцию, которая хранится на неакцизном складе, и к акцизам, уплаченным за импортируемые продукты, используемые в дальнейшем процессе производства. Эти средства будут возвращены в ближайшее время.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2022 г.						
Первоначальная стоимость	220 374 273	164 080 833	72 292 457	19 219 674	25 794 251	501 761 488
Корректировка стоимости и обесценение	(83 107 234)	(66 061 581)	(37 647 212)	(10 848 499)	(3 026 379)	(200 690 905)
Остаточная стоимость	137 267 039	98 019 252	34 645 245	8 371 175	22 767 872	301 070 583
За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 года						
Поступление	3 168 489	220 958	1 916 946	5 031	(1 878 336)	3 433 088
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	62 542	-	-	-	-	62 542
Амортизация	(3 290 973)	(1 951 698)	(590 766)	(140 397)	(1 172)	(5 975 006)
Выбытие и списание	(33 735)	(7 016)	(14 391)	(35 937)	(133)	(91 212)
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	114 774	-	-	114 774
Прочие переводы	487 185	(76)	(39 075)	(457 271)	(24 478)	(33 715)
Курсовые разницы	5 564	(1)	22 265	(862)	9 722	36 688
	137 666 111	96 281 419	36 054 998	7 741 739	20 873 475	298 617 742
На 31 марта 2022 г.						
Первоначальная стоимость	225 263 934	164 222 468	74 223 387	17 340 607	23 901 100	504 951 496
Корректировка стоимости и обесценение	(87 597 823)	(67 941 049)	(38 168 389)	(9 598 868)	(3 027 625)	(206 333 754)
Остаточная стоимость	137 666 111	96 281 419	36 054 998	7 741 739	20 873 475	298 617 742
На 1 января 2023 г.						
Первоначальная стоимость	235 638 513	165 764 521	76 125 213	17 455 773	24 562 759	519 546 779
Корректировка стоимости и обесценение	(97 472 486)	(73 525 826)	(39 768 592)	(9 891 917)	(3 097 502)	(223 756 323)
Остаточная стоимость	138 166 027	92 238 695	36 356 621	7 563 856	21 465 257	295 790 456
За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 года						
Поступление	3 753 802	281 382	219 860	33 247	815 013	5 103 304
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	36 520	-	-	-	-	36 520
Амортизация	(3 320 869)	(1 863 973)	(632 409)	(116 073)	-	(5 933 324)
Перевод в категорию нематериальных активов	-	-	-	-	1 436	1 436
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	(5 990)	-	-	(5 990)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи	(6 497)	-	-	(14 038)	-	(20 535)
Выбытие и списание	(91)	(3 074)	(4 468)	(102)	-	(7 735)
Прочие переводы	(1 460)	134	36 438	(36 113)	(4 713)	(5 714)
Курсовые разницы	(5 507)	-	(5 191)	(11)	(7 790)	(18 499)
	138 621 925	90 653 164	35 964 861	7 430 766	22 269 203	294 939 919
На 31 марта 2023 г.						
Первоначальная стоимость	239 216 452	165 957 067	76 417 587	17 418 041	25 365 007	524 374 154
Корректировка стоимости и обесценение	(100 594 527)	(75 303 903)	(40 452 726)	(9 987 275)	(3 095 804)	(229 434 235)
Остаточная стоимость	138 621 925	90 653 164	35 964 861	7 430 766	22 269 203	294 939 919

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

10. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Изменения активы в форме права пользования за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года, показаны в таблице ниже:

	Земельн ые		Основн ые		Транспор тные	Прочее	Итого
	участки	Здания	средства	средства			
На 1 января 2022. г.	124 884	1 556 283	269 503	633 294	-	-	2 583 964
Поступление	-	76 000	27 350	36 741	-	-	140 091
Амортизация	(626)	(80 660)	(41 985)	(63 111)	-	-	(186 382)
Переводы	(1 760)	1 760	-	-	-	-	-
Эффекты модификации договоров	-	-	-	(241)	-	-	(241)
Выбытие	-	-	(1 067)	(826)	-	-	(1 893)
Курсовые разницы	204	1 138	61	13	-	-	1 416
На 31 марта 2022. г	122 702	1 554 521	253 862	605 870	-	-	2 536 955
As at 1 January 2023	115 093	1 459 371	276 644	1 844 718	-	-	3 695 826
Поступление	2 542	116 229	66 640	4 976	-	-	190 387
Амортизация	(1 771)	(88 269)	(39 605)	(72 243)	-	-	(201 888)
Переводы	-	-	5 002	(6 996)	1 994	-	-
Выбытие	-	-	(106)	(3 510)	-	-	(3 616)
Обесценение	-	-	-	-	(1 994)	-	(1 994)
Курсовые разницы	(147)	(230)	(202)	(12)	-	-	(591)
На 31 марта 2023. г	115 717	1 487 101	308 373	1 766 933	-	-	3 678 124

11. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Авансы, уплаченные за основные средства	2 713 962	1 208 348
Предоплаченные расходы	164 303	142 503
Прочие активы	1 067 976	1 131 217
<i>За вычетом резерва на прочие активы</i>	(322 905)	(341 519)
<i>За вычетом резерва на выданные авансы</i>	(26 761)	(26 761)
	3 596 575	2 113 788

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Краткосрочные кредиты	1 306 767	1 308 145
Процентные обязательства	192 147	140 959
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 16)	4 762 987	5 811 404
	6 261 901	7 260 508

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

Изменения обязательств Группы по краткосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Краткосрочные кредиты на 1 января	1 308 145	-
Поступления	820 000	824 256
Платежи	(821 100)	-
Курсовые разницы (примечание 20)	(278)	-
Краткосрочные кредиты на 31 марта	1 306 767	824 256

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Торговая кредиторская задолженность	25 649 190	24 568 481
Обязательства по выплате дивидендов	3 783 791	3 783 818
Прочая кредиторская задолженность	108 109	103 572
	29 541 090	28 455 871

По состоянию на 31 марта 2023 г. кредиторская задолженность в размере 25 649 190 РСД (31 декабря 2022 г.: 24 568 481 РСД) преимущественно относится к обязательствам за приобретение сырой нефти в размере 12 455 453 РСД (31 декабря 2022 года: 9 040 667 РСД).

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	5 658 776	11 395 388
- Программы лояльности клиентов	817 794	774 596
Задолженность перед персоналом	3 821 630	5 523 217
Отложенный доход	1 151	48
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	95 391	53 053
	10 394 742	17 746 302

Выручка в размере 5 454 769 РСД (31 марта 2022 г.: 2 491 286 РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2023 года, из которых 5 231 703 РСД (31 марта 2022 г.: 2 168 467 РСД) относится к авансам и 223 066 РСД (31 марта 2022 г.: 322 819 РСД) - к программе лояльности клиентов.

15. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Налог на добычу полезных ископаемых	455 182	441 244
НДС	2 825 378	4 314 755
Акциз	6 684 178	7 996 666
Сборы по страт. резерву	314 363	887 822
Таможенные платежи	13 462	24 304
Сборы по энергетической эффективности	39 286	122 510
Прочие налоги и сборы	1 521 601	1 446 638
	11 853 450	15 233 939

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Долгосрочные займы	1 363 876	2 728 428
Банковские кредиты	64 682 843	65 009 756
Прочие долгосрочные кредиты и займы	132 308	126 800
<i>Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 12)</i>	<i>(4 762 987)</i>	<i>(5 811 404)</i>
	61 416 040	62 053 580

Изменения обязательств Группы по долгосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Долгосрочные кредиты на 1 января	67 738 184	77 480 042
Поступления	-	2 851 108
Платежи	(1 676 922)	(55 579)
Неденежные операции	5 867	3 884
Курсовые разницы (примечание 20)	(20 410)	111 472
Долгосрочные кредиты на 31 марта	66 046 719	80 390 927

(а) Банковские кредиты

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Долгосрочные кредиты в стране	47 980 425	48 275 922
Долгосрочные кредиты за границей	16 702 418	16 733 834
	64 682 843	65 009 756
Текущая часть долгосрочных кредитов	(3 399 111)	(3 082 976)
	61 283 732	61 926 780

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	31 марта 2023	31 декабря 2022
От 1 года до 2 лет	11 402 982	9 707 939
От 2 до 5 лет	47 464 698	47 889 786
Более 5 лет	2 416 052	4 329 055
	61 283 732	61 926 780

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Балансовая стоимость банковских и прочих долгосрочных кредитов, и займов выражена в следующих валютах:

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Долл. США	59 403	88 819
Евро	64 561 531	64 824 628
Сербский динар (РСД)	229	4 268
Японская иена	61 680	92 041
	64 682 843	65 009 756

Указанные обязательства по кредитам Группа погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками, т.е. в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Группа согласовала плавающие процентные ставки. Плавающие процентные ставки привязаны к Euribor и Libor. Руководство полагает, что Группа выполнит все оговоренные обязательства по кредитам в установленные сроки.

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Группы поддержание соотношения между консолидированной задолженностью и консолидированным показателем EBITDA. Руководство считает, что Группа, по состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года, соблюдает указанные ковенанты.

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

	31 марта 2023	31 декабря 2022
Долгосрочные обязательства по аренде	2 311 673	2 413 671
Краткосрочные обязательства по аренде	751 293	735 918
	3 062 966	3 149 589

Суммы, признанные в рамках отчета о прибылях и убытках:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы) (примечание 22)	36 906	23 244
Расходы по краткосрочной аренде и другим договорам аренды, исключенным из МСФО 16	13 945	151 194
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	18 840	12 366
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	560 760	429 358

Изменения обязательств Группы по обязательствам по аренде представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
На 1 января	3 149 589	2 335 974
Платежи	(269 827)	(183 109)
Неденежные операции	186 094	164 360
Курсовые разницы (примечание 20)	(2 890)	(1 964)
На 31 марта	3 062 966	2 315 261

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***18. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Расходы на персонал	2 504 597	2 291 108
Сырье и материалы (за исключением нефти и газа)		505 428
Ремонт и техническое обслуживание	720 736	647 927
Электроэнергия для дальнейшей реализации	4 906 463	1 833 251
Электроэнергия и коммунальные услуги	2 650 360	1 755 457
Расходы на безопасность и охрану	142 888	87 149
Транспортные расходы на производстве	155 763	376 114
Прочее	1 234 369	1 617 738
	13 083 542	9 114 172

19. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Расходы на персонал	4 768 582	3 902 203
Комиссионные и агентские вознаграждения	207 908	198 597
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	215 752	165 125
Затраты на текущий ремонт	312 216	209 260
Рекламные и маркетинговые затраты	51 201	49 435
Расходы на аренду	15 980	31 626
Командировочные расходы	36 884	21 364
Техника безопасности и охрана труда	234 010	144 128
Расходы по страхованию	26 964	25 544
Транспорт и хранение	54 511	57 815
Резерв под сомнительную задолженность	5 394	9 496
Прочие расходы	1 389 118	1 330 444
	7 318 520	6 145 037

20. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности		
- прибыль от курсовых разниц (примечание 12, 16 и 17)	52 880	185 828
- убыток от курсовых разниц (примечание 12, 16 и 17)	(29 302)	(295 336)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	(70 486)	155 702
	(46 908)	46 194

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Процентный доход от размещения депозитов в банках	1 386 436	63 743
Процентный доход по выданным займам	2 679	2 016
	1 389 115	65 759

22. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2023	2022
Процентные расходы	701 377	397 687
Убытки от реструктуризации кредита	5 896	6 006
Эффект дисконтирования долгосрочного резерва	36 355	9 571
Эффект дисконтирования финансовых средств	40 011	(845)
Минус: капитализированные проценты	(12 627)	(4 155)
	771 012	408 264

За период, продолжительностью три месяца, который закончен 31 марта 2023 года, расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 36 906 РСД (за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2022 года: 23 244 тысяча РСД) (примечание 17).

23. ОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности инвестиционная собственность и финансовые активы, предназначенные для продажи, приведены в оценке по справедливой стоимости. Методы, используемые при оценке по справедливой стоимости, аналогичны тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2022 года. Также, в течение первых трех месяцев 2023 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2023 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налоговые риски

Налоговое законодательство допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Интерпретация правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от интерпретации руководства. В связи с этим некоторые операции могут быть оспорены налоговыми органами и Группе придется уплатить дополнительные налоги, штрафы и пени. Срок исковой давности налогового обязательства составляет пять лет. Налоговые органы имеют право на определение неуплаченных обязательств на протяжении пяти календарных лет с даты операции. Руководство оценило, что по состоянию на 31 марта 2023 года Группой погашены все налоговые обязательства.

Экономическая среда в Республике Сербии

Обострение геополитической ситуации в результате событий украинского кризиса привело к дестабилизации товарных и финансовых рынков. В настоящее время невозможно предположить, сколько продлится данный период неопределенности. Деятельность российских организаций также ограничивается рядом санкций, что тоже может оказать влияние на деятельность Группы.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

В настоящее время оценка воздействия новых санкций на деятельность Группы продолжается.

Руководство предпринимает необходимые меры с целью обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако, будущие эффекты текущей экономической ситуации трудно предугадать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Охрана окружающей среды

Руководство Группы провело внутреннюю оценку соблюдения законодательства Республики Сербии по состоянию на отчетную дату и создало резерв под обязательства по защите окружающей среды на сумму 505 951 сербских динаров (на 31 декабря 2022 г.: 508 332 сербских динаров).

Руководство Группы считает, что оттоки денежных средств, связанные с резервом, не будут существенно превышать сумму созданного резерва. Однако в будущем возможен существенный рост данных расходов в случае ужесточения законодательства.

Капитальные обязательства

По состоянию на 31 марта 2023 года Группа имеет заключенные договоры на приобретение основных средств на общую сумму 209 320 РСД (31 декабря 2022 года: 311 970 РСД) и на выполнение работ по бурению и разведке в размере 96,4 миллионов долл. США (31 декабря 2022 года: 101,44 миллионов долл. США).

Не было других существенных условных обязательств.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или в значительной степени влиять на принятие финансовых и оперативных решений, в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

В течение месяцев, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 года, а также в течение аналогичного периода предыдущего года, Группа вступала в деловые отношения со своими связанными сторонами.

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами (без корректировки) по состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года:

	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные и совместные предприятия
На 31 марта 2023 г.			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	56 615	1 613 981
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	2 987 859
Краткосрочные финансовые активы	-	39 257	-
Прочие оборотные активы	-	18 989	709 236
Активы в форме права пользования	-	467	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1 721)	(74 470)	(2 967 006)
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	(5 726)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	(1 363 876)	-
Текущие обязательства по аренде	-	(354)	-
	(1 721)	(1 323 372)	2 338 344
На 31 декабря 2022 г.			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	368 216	1 446 747
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	2 866 724
Прочие оборотные активы	-	22 258	709 412
Активы в форме права пользования	-	197	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1 762)	(641 933)	(3 053 876)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(195)	(3 101)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	(2 728 428)	-
Текущие обязательства по аренде	-	(124)	-
Долгосрочные обязательства по аренде	-	(50)	-
	(1 762)	(2 980 059)	1 965 906

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 годов, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные и совместные предприятия
За три месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.			
Выручка от продажи	-	156 387	8 359 431
Расходы на закупку продукции и услуг	(1 721)	(303 402)	(5 000 667)
Прочие расходы	-	(35 753)	(699)
	(1 721)	(182 768)	3 358 065
За три месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.			
Выручка от продажи	-	360 491	10 563 397
Расходы на закупку продукции и услуг	(24 677 450)	(1 182 497)	(1 405 709)
Прочие расходы	(30 383)	(46)	-
	(24 707 833)	(822 052)	9 157 688

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Последующие события, которые произошли после 31 марта 2023 г., были взяты в рассмотрение по состоянию на 27 апреля 2023 г., когда утверждена настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2023 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Группа «НИС»

Контактная информация

Центральный офис Группы расположен по адресу:

ул. Народног фронта, 12
21000 г. Нови Сад,
Республика Сербия

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.rs

www.nis.rs

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.rs