



**Нафтна индустрија Србије а.о.  
Нови Сад**

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

**По состоянию на 31 марта 2021 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	7
1. Общая информация	7
2. Основные положения учетной политики	8
3. Новые стандарты бухгалтерского учета	9
4. Информация о сегментах	13
5. Денежные средства и их эквиваленты	13
6. Краткосрочные финансовые активы	13
7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	14
8. Товарно-материальные запасы	14
9. Прочие оборотные активы	15
10. Основные средства	16
11. Активы в форме права пользования	16
12. Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	18
13. Прочие внеоборотные активы	18
14. Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	18
15. Торговая и прочая кредиторская задолженность	19
16. Прочие краткосрочные обязательства	19
17. Прочие налоги к уплате	19
18. Долгосрочные кредиты и займы	20
19. Обязательства по аренде	21
20. Производственные и операционные расходы	22
21. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	22
22. Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	22
23. Финансовые доходы	22
24. Финансовые расходы	23
25. Оценка по справедливой стоимости	23
26. Условные и договорные обязательства	24
27. Операции со связанными сторонами	26
28. События после отчетной даты	27
Контактная информация	27

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

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

Активы	Примечания	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
(неаудирован.)			
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	8 033 400	8 488 302
Краткосрочные финансовые активы	6	248 968	266 224
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	22 188 254	20 898 742
Товарно-материальные запасы	8	29 781 146	27 748 226
Предоплата по текущему налогу на прибыль		247 236	1 012 225
Прочие оборотные активы	9	6 234 259	6 117 761
Активы, предназначенные для продажи		40 452	39 146
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>66 773 715</b>	<b>64 570 626</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	10	304 394 835	306 479 078
Активы в форме права пользования	11	2 675 797	2 660 794
Инвестиционная собственность		1 581 741	1 574 329
Гудвилл и прочие нематериальные активы		4 485 747	4 485 734
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	12	1 710 607	1 747 430
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		2 822	78 459
Долгосрочные финансовые активы		110 834	110 571
Отложенные налоговые активы		2 233 942	2 313 438
Прочие внеоборотные активы	13	1 276 002	1 209 728
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>318 472 327</b>	<b>320 659 561</b>
<b>Итого активы</b>		<b>385 246 042</b>	<b>385 230 187</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	14	10 377 016	11 662 083
Краткосрочная часть обязательств по аренде	19	617 924	610 725
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	18 502 492	23 501 690
Прочие краткосрочные обязательства	16	8 425 303	9 887 618
Прочие налоги к уплате	17	10 088 895	10 110 787
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 379 461	2 382 745
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>50 391 091</b>	<b>58 155 648</b>
<b>Долгосрочные резервы и обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	18	77 295 760	71 269 506
Долгосрочная часть обязательств по аренде	19	1 743 260	1 868 666
Прочие долгосрочные финансовые обязанности		846 400	841 847
Резервы предстоящих расходов и платежей		10 608 168	10 332 213
<b>Итого долгосрочные резервы и обязательства</b>		<b>90 493 588</b>	<b>84 312 232</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		456 813	383 186
Нераспределенная прибыль		162 354 672	160 829 243
<b>Капитал, причитающийся акционерам Общества</b>		<b>244 341 685</b>	<b>242 742 629</b>
Неконтролирующая доля участия		19 678	19 678
<b>Итого капитал</b>		<b>244 361 363</b>	<b>242 762 307</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>385 246 042</b>	<b>385 230 187</b>

Кирилл Тюрденев  
Генеральный директор  
26 апреля 2021 года

Антон Черепанов  
Финансовый директор

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

**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	
		2021 г. (неаудирован.)	2020 г. (неаудирован.)
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		44 470 701	49 778 153
Прочая выручка		3 707 584	2 788 785
<b>Итого выручка от продаж</b>	4	<b>48 178 285</b>	<b>52 566 938</b>
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(25 180 998)	(34 021 960)
Производственные и операционные расходы	20	(6 051 488)	(5 548 634)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21	(5 857 760)	(6 211 630)
Транспортные расходы		(267 645)	(278 455)
Износ, истощение и амортизация		(6 224 670)	(5 490 034)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 453 094)	(1 340 564)
Расходы на геологоразведочные работы		-	(3 579)
<b>Итого операционные расходы</b>		<b>(45 035 655)</b>	<b>(52 894 856)</b>
Прочие расходы, нетто		(57 771)	(76 080)
<b>Операционная прибыль (убыток)</b>		<b>3 084 859</b>	<b>(403 998)</b>
Доля убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий		(36 823)	(55 738)
Убыток от курсовых разниц, нетто	22	(230 708)	(318 764)
Финансовые доходы	23	15 048	36 454
Финансовые расходы	24	(420 055)	(436 375)
<b>Итого прочие расходы</b>		<b>(672 538)</b>	<b>(774 423)</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>2 412 321</b>	<b>(1 178 421)</b>
Расходы по текущему налогу на прибыль		(807 681)	(52 347)
Доходы (расходы) по отложенному налогу на прибыль		(79 211)	168 968
<b>Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль</b>		<b>(886 892)</b>	<b>116 621</b>
<b>Чистая прибыль (убыток) за период</b>		<b>1 525 429</b>	<b>(1 061 800)</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)		(22)	(981)
Прибыль (убыток) от инвестиций в долевые инструменты		(22)	(981)
<b>Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)</b>			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		73 649	62 638
		73 649	62 638
<b>Прочий совокупный доход</b>		<b>73 627</b>	<b>61 657</b>
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>		<b>1 599 056</b>	<b>(1 000 143)</b>
<b>Прибыль (убыток), причитающаяся:</b>			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		1 525 429	(1 061 800)
- неконтролирующей доле участия		-	-
<b>Прибыль (убыток)</b>		<b>1 525 429</b>	<b>(1 061 800)</b>
<b>Совокупный доход (убыток), причитающийся:</b>			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		1 599 056	(1 000 143)
- неконтролирующей доле участия		-	-
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>		<b>1 599 056</b>	<b>(1 000 143)</b>
Прибыль (убыток) на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		9,35	(6,51)
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 о движении капитала**  
 За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 г.  
 (Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

Капитал, причитающийся акционерам Общества						
Акции капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль		Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
		прибыль	(убыток)			
81 530 200	271 614	173 153 889	254 955 703	(1 061 800)	(260 911)	254 694 792
-	-	(1 061 800)	(1 061 800)	-	-	(1 061 800)
-	(981)	-	(981)	-	-	(981)
-	62 638	-	62 638	-	-	62 638
-	61 657	(1 061 800)	(1 000 143)	-	-	(1 000 143)
-	-	(280 589)	(280 589)	280 589	280 589	-
-	-	(280 589)	(280 589)	280 589	280 589	-
81 530 200	333 271	171 811 500	253 674 971	19 678	19 678	253 694 649

**Итого совокупный доход (убыток) за период**  
 Инвестиции в новые дочерние компании  
 Общая сумма операций с собственниками, признанных в составе капитала  
 Остаток по состоянию на 31 марта 2020 г.

Капитал, причитающийся акционерам Общества						
Акции капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль		Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
		прибыль	(убыток)			
81 530 200	383 186	160 829 243	242 742 629	1 525 429	19 678	242 762 307
-	-	1 525 429	1 525 429	-	-	1 525 429
-	(22)	-	(22)	-	-	(22)
-	73 649	-	73 649	-	-	73 649
-	73 627	1 525 429	1 599 056	-	-	1 599 056
81 530 200	456 813	162 354 672	244 341 685	19 678	19 678	244 361 363

**Итого совокупный доход (убыток) за период**  
 Инвестиции в доливаемые инструменты  
 Курсовые разницы по пересчету в валюту  
 Прочий совокупный доход (убыток)  
 Остаток по состоянию на 31 марта 2021 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

## Группа «НИС»

### Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств<sup>1</sup>

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2021 г. (неаудирован.)	2020 г. (неаудирован.)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль (убыток) до налогообложения		2 412 321	(1 178 421)
<b>Корректировки:</b>			
Доля убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий		36 823	55 738
Финансовые расходы	24	420 055	436 375
Финансовые доходы	23	(15 048)	(36 454)
(Прибыль) убыток от курсовых разниц, нетто		(55 984)	83 610
Износ, истощение и амортизация		6 224 670	5 490 034
Прочие неденежные статьи		96 693	131 919
<b>Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале</b>		<b>9 119 530</b>	<b>4 982 801</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(1 227 687)	2 666 301
Товарно-материальные запасы		(2 011 779)	7 090 131
Прочие оборотные активы		(118 434)	(1 233 739)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(5 830 067)	(13 206 458)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(21 683)	(430 634)
<b>Всего изменения в оборотном капитале</b>		<b>(9 209 650)</b>	<b>(5 114 399)</b>
Налог на прибыль		(50 055)	(1 099 279)
Проценты уплаченные		(327 278)	(367 384)
Проценты полученные		12 764	38 980
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>		<b>(454 689)</b>	<b>(1 559 281)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Отток от инвестиций в дочерние компании		-	(41)
Капитальные затраты <sup>2</sup>		(4 674 543)	(8 621 734)
Поступления от продажи основных средств		159 801	88 416
Возврат банковских депозитов, нетто		17 449	1 598 297
Прочий отток денежных средств		(17 638)	(17 638)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(4 514 931)</b>	<b>(6 952 700)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Выручка от займов	14,18	8 008 901	3 465 953
Погашение займов	14,18	(3 325 505)	(1 201 932)
Выплаты по аренде	19	(166 514)	(96 626)
<b>Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности</b>		<b>4 516 882</b>	<b>2 167 395</b>
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(452 738)	(6 344 586)
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		(2 164)	(66 638)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>8 488 302</b>	<b>15 295 810</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>8 033 400</b>	<b>8 884 586</b>

<sup>1</sup> Политика Группы предусматривает отображение потоков денежных средств с учетом НДС.

<sup>2</sup> Чистые потоки денежных средств по инвестиционной деятельности включают НДС в размере 0,5 млрд дин. (2020: 0,9 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 2021 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.

Остальная деятельность относится к реализации прочей продукции и услуг.

Общество учреждено 7 июля 2005 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Сербии. 2 февраля 2009 года ПАО «Газпром нефть» приобрело 51% уставного капитала компании «Нафтна индустрия Сербии», которая стала дочерним предприятием ПАО «Газпром нефть». В марте 2011 года ПАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5,15% акций в соответствии с договором купли-продажи и покупки акций и увеличило свою долю до 56,15%. ПАО «Газпром» принадлежит 95,7% акций «Газпром нефти». Российская Федерация является бенефициарным владельцем Группы.

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

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена генеральным директором и будет представлена Совету директоров в целях ее 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.

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2020 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 2020 год.

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

Группа продолжает следить за влиянием пандемии коронавируса (COVID-19) и связанными с этим превентивными мерами, приводящими к снижению экономической активности участников рынка, а также за влиянием постоянной волатильности валют и товарных рынков на критические бухгалтерские прогнозы, которые Группа использует при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности. В первом квартале 2021 года указанные макроэкономические факторы не вызвали изменения данных прогнозов Группы.

Результат за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 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 2020 года, за исключением положений, описанных в разделе «Применение новых стандартов МСФО».

### **3. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

#### Применение поправок к существующим стандартам

Следующие поправки к существующим стандартам, которые вступили в силу, не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность:

- Реформа базовых процентных ставок (Фаза 2) – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 (выпущены в августе 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

#### Новые стандарты и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу

Группа ожидает, что следующие новые стандарты и поправки к действующим стандартам не окажут существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. с изменениями, принятыми в июне 2020 г., и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в январе 2020 г. с изменениями, принятыми в июле 2020 г., и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Обременительные договоры: затраты на выполнение договора – Поправки к МСФО (IAS) 37 (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Основные средства: поступления, полученные до целевого использования актива – Поправки к МСФО (IAS) 16 (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);



## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

- Обновление ссылок на Концептуальные основы финансовой отчетности – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2018-2020 гг. (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты):
  - Учет комиссионного вознаграждения в «10% тесте» на прекращение признания финансовых обязательств – Поправки к МСФО (IFRS) 9;
  - Дочерняя организация, впервые применяющая МСФО – Поправка к МСФО (IFRS) 1;
  - Учет налоговых платежей при оценке справедливой стоимости – Поправка к МСФО (IAS) 41;
- Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в сентябре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, которая будет определена Советом по МСФО);
- Раскрытие учетной политики – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в феврале 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Определение бухгалтерских оценок – Поправки к МСФО (IAS) 8 (выпущены в феврале 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Группы за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 гг. 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: сегмент разведки и добычи и 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 прогнозированных рыночных цен.

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 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, финансовых доходов (расходов) нетто, прочих неоперационных 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 2021 годов:

	<b>Разведка и добыча</b>	<b>Переработка и маркетинг</b>	<b>Исключено</b>	<b>Итого</b>
Выручка по сегментам	8 994 949	48 179 098	(8 995 762)	48 178 285
Межсегментная	8 866 806	128 956	(8 995 762)	-
Внешняя	128 143	48 050 142	-	48 178 285
<b>EBITDA (сегментный результат)</b>	<b>5 957 374</b>	<b>3 401 101</b>	<b>-</b>	<b>9 358 475</b>
Амортизация	(3 368 638)	(2 856 032)	-	(6 224 670)
Доля убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий	-	(36 823)	-	(36 823)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(138 489)	(92 219)	-	(230 708)
Финансовые доходы (расходы), нетто	722	(405 729)	-	(405 007)
Налог на прибыль	(92 089)	(794 803)	-	(886 892)
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>2 265 620</b>	<b>(740 191)</b>	<b>-</b>	<b>1 525 429</b>

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2020 годов:

	<b>Разведка и добыча</b>	<b>Переработка и маркетинг</b>	<b>Исключено</b>	<b>Итого</b>
Выручка по сегментам	9 789 657	52 284 778	(9 507 497)	52 566 938
Межсегментная	9 341 420	166 077	(9 507 497)	-
Внешняя	448 237	52 118 701	-	52 566 938
<b>EBITDA (сегментный результат)</b>	<b>5 276 808</b>	<b>(105 091)</b>	<b>-</b>	<b>5 171 717</b>
Амортизация	(3 055 082)	(2 434 952)	-	(5 490 034)
Доля убытка ассоциированных организаций и совместных предприятий	-	(55 738)	-	(55 738)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(131 312)	(187 452)	-	(318 764)
Финансовые расходы, нетто	(20 688)	(379 233)	-	(399 921)
Налог на прибыль	(44 834)	161 455	-	116 621
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>1 892 562</b>	<b>(2 954 362)</b>	<b>-</b>	<b>(1 061 800)</b>

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

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

Ниже представлена сверка EBITDA за трехмесячный период закончившихся 31 марта 2021 и 2020 гг.

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Прибыль (убыток) за период, нетто	1 525 429	(1 061 800)
Расходы по налогу на прибыль	886 892	(116 621)
Финансовые расходы	420 055	436 375
Финансовые доходы	(15 048)	(36 454)
Износ, истощение и амортизация	6 224 670	5 490 034
Доля в убытках ассоциированных организаций и совместных (Прибыль)/Убыток от курсовых разниц, нетто	36 823	55 738
(Прибыль)/Убыток от курсовых разниц, нетто	230 708	318 764
Чистые прочие расходы, нетто	57 771	76 080
Прочие неоперационные (доходы) расходы, нетто	(8 825)	9 601
<b>EBITDA</b>	<b>9 358 475</b>	<b>5 171 717</b>

Анализ общей выручки от продажи (по стране регистрации клиентов) представлен в следующей таблице:

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.</b>		
	<b>Внутренний рынок</b>	<b>Экспорт и международные продажи</b>	<b>Итого</b>
Продажи сырой нефти	-	-	-
Продажи природного газа	113 927	-	113 927
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	113 927	-	113 927
Продажи нефтепродуктов	32 931 361	11 425 413	44 356 774
<i>Розница</i>	12 323 514	2 912 764	15 236 278
<i>Опт</i>	20 607 847	8 512 649	29 120 496
Реализация электроэнергии	516 527	93 707	610 234
Доход от аренды	78 369	2 927	81 296
Прочие продажи	2 230 470	785 584	3 016 054
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>35 870 654</b>	<b>12 307 631</b>	<b>48 178 285</b>

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

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

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2020 г.</b>		
	<b>Внутренний рынок</b>	<b>Экспорт и международные продажи</b>	<b>Итого</b>
Продажи сырой нефти	-	416 925	416 925
Продажи природного газа:	50 928	-	50 928
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	50 928	-	50 928
Продажи нефтепродуктов:	36 982 975	12 327 325	49 310 300
<i>Розница</i>	14 165 063	3 565 133	17 730 196
<i>Опт</i>	22 817 912	8 762 192	31 580 104
Реализация электроэнергии	192 663	45 223	237 886
Доход от аренды	75 097	1 054	76 151
Прочие продажи	1 792 161	682 587	2 474 748
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>39 093 824</b>	<b>13 473 114</b>	<b>52 566 938</b>

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 29 120 496 тысяча РСД (2020 г.: 31 580 104 тысяча РСД), выручка в размере 4 869 587 тысяча РСД (2020 г.: 4 873 751 тысяча РСД) относится к отечественному покупателю «ХИП Петрохемия». Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Выручка от прочей реализации в основном относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 2 272 640 тысяча РСД (2020 г.: 1 914 541 тысяча РСД).

Все обязательства исполнения, касающиеся заказчиков, удовлетворяются в момент, когда заказчик получает контроль над обещанным активом, а юридическое лицо удовлетворяет обязательство исполнения.

Центральный офис Группы расположен на территории Республики Сербии. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербии составила 35 870 654 тысяча РСД (2020 г.: 39 093 824 тысяча РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран 12 307 631 тысяча РСД (2020 г.: 13 473 114 тысяча РСД).

Анализ общей выручки от внешних покупателей из других стран представлен в таблице ниже:

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Продажи сырой нефти	-	416 925
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	2 643 145	2 962 760
Босния и Герцеговина	4 455 227	3 724 476
Румыния	2 217 032	2 551 924
Швейцария	289 249	154 486
Хорватия	317 253	536 471
Северная Македония	121 343	272 431
Венгрия	73 056	335 237
Великобритания	449 071	361 929
Все остальные рынки	860 037	1 427 611
	<b>11 425 413</b>	<b>12 327 325</b>
Реализация электроэнергии	93 707	45 223
Доход от аренды	2 927	1 054
Прочая выручка	785 584	682 587
	<b>12 307 631</b>	<b>13 473 114</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

Выручка, полученная в отдельных странах, участвующих на других рынках, не является существенной.

Внеоборотные активы, за исключением финансовых инструментов и отложенных налоговых активов (без денежных средств для вознаграждения работников и прав, возникающих по договорам страхования), по странам:

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Сербия	286 752 447	288 696 880
Румыния	12 391 045	12 430 336
Босния и Герцеговина	7 653 128	7 649 494
Болгария	6 341 500	6 423 225
	<b>313 138 120</b>	<b>315 199 935</b>

#### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 901 999	5 576 619
Депозиты со сроком погашения до трех месяца	4 823 605	2 643 210
Денежные средства на счете условного депонирования	7 856	8 329
Прочие денежные средства	299 940	260 144
	<b>8 033 400</b>	<b>8 488 302</b>

#### 6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные кредиты	2 019	2 019
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее одного года	248 968	266 224
<i>Минус резерв под обесценение</i>	<i>(2 019)</i>	<i>(2 019)</i>
	<b>248 968</b>	<b>266 224</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года, депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее одного года, в размере 248 968 тысяча РСД (31 декабря 2020: 266 224 тысячи РСД), относятся к банковским депозитам в сербских динарах и в евро, с процентной ставкой составляющей от 0,5% до 2,4% в год (2020: от 0,50% в месяц до 2,80% в год в сербских динарах и в евро).

#### 7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Торговая дебиторская задолженность	31 011 848	29 709 881
Прочая дебиторская задолженность	90 034	91 781
Начисленные активы	37 082	55 204
<i>Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности</i>	<i>(8 906 535)</i>	<i>(8 912 085)</i>
<i>Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>(44 175)</i>	<i>(46 039)</i>
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>22 188 254</b>	<b>20 898 742</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

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.

Далее представлена балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности Группы, выраженная в следующих валютах:

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Сербские динары (РСД)	18 886 718	18 381 025
Евро	874 617	833 832
Долл. США	256 113	245 377
Прочие	2 170 806	1 438 508
	<b>22 188 254</b>	<b>20 898 742</b>

## 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Сырая нефть	15 080 222	14 118 415
Нефтепродукты	12 162 039	11 279 391
Сырье и материалы	6 126 289	5 904 420
Прочее	1 135 988	1 203 773
<i>Минус: резерв под обесценение запасов</i>	<i>(4 723 392)</i>	<i>(4 757 773)</i>
	<b>29 781 146</b>	<b>27 748 226</b>

## 9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Авансы выданные	521 103	515 693
Дебиторская задолженность по НДС	84 235	117 430
Отложенный НДС	2 270 772	2 111 479
Предоплаченные расходы	369 396	248 940
Предоплаченные таможенные пошлины	73 491	77 694
Предоплаченный акциз	2 050 395	2 271 345
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	8 436 010	8 344 888
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(7 571 143)</i>	<i>(7 569 708)</i>
	<b>6 234 259</b>	<b>6 117 761</b>

Отложенный НДС на 31 марта 2021 г. в размере 2 270 772 тысячи РСД (31 декабря 2020 г.: 2 111 479 тысяча 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 2021 года, в размере 2 050 395 тысяча РСД (31 декабря 2020: 2 271 345 тысяча РСД) относятся к акцизам, уплаченным за готовую продукцию, которая хранится на неакцизном складе.

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, главным образом, относится к обесцененной сомнительной дебиторской задолженности.

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

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

**10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<b>На 1 января 2020 г.</b>						
Первоначальная стоимость	185 208 089	119 078 761	70 157 189	19 406 385	69 075 268	462 925 692
Корректировка стоимости и обесценение	(58 573 177)	(51 705 166)	(34 354 810)	(10 321 625)	(2 036 347)	(156 991 125)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>126 634 912</b>	<b>67 373 595</b>	<b>35 802 379</b>	<b>9 084 760</b>	<b>67 038 921</b>	<b>305 934 567</b>
<b>За трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2020 года</b>						
Поступление	-	-	-	-	6 700 315	6 700 315
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	65 848	-	-	-	-	65 848
Перевод из категории незавершенного строительства	4 257 704	1 333 748	745 777	100 279	(6 437 508)	-
Обесценение	-	-	(3 031)	-	(10 411)	(13 442)
Амортизация	(2 969 420)	(1 459 296)	(604 760)	(187 259)	(1 182)	(5 221 917)
Выбытие и списание	(207)	(4 431)	(26 218)	(4 087)	(10 322)	(45 265)
Прочие переводы	(43 603)	(272 780)	34 666	211 001	4 202	(66 514)
Курсовые разницы	(3)	-	(36 162)	(13)	(91 927)	(128 105)
<b>На 31 марта 2020 г.</b>	<b>127 945 231</b>	<b>66 970 836</b>	<b>35 912 651</b>	<b>9 204 681</b>	<b>67 192 088</b>	<b>307 225 487</b>
Первоначальная стоимость	189 437 548	120 095 527	70 855 460	19 501 064	69 226 846	469 116 445
Корректировка стоимости и обесценение	(61 492 317)	(53 124 691)	(34 942 809)	(10 296 383)	(2 034 758)	(161 890 958)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>127 945 231</b>	<b>66 970 836</b>	<b>35 912 651</b>	<b>9 204 681</b>	<b>67 192 088</b>	<b>307 225 487</b>
<b>На 1 января 2021 г.</b>						
Первоначальная стоимость	201 221 015	160 908 071	72 666 132	19 440 677	29 971 204	484 207 099
Корректировка стоимости и обесценение	(70 509 519)	(57 807 804)	(36 316 450)	(10 542 208)	(2 552 040)	(177 728 021)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>130 711 496</b>	<b>103 100 267</b>	<b>36 349 682</b>	<b>8 898 469</b>	<b>27 419 164</b>	<b>306 479 078</b>
<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 года</b>						
Поступление	-	-	-	-	4 188 142	4 188 142
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	163 183	-	-	-	-	163 183
Перевод из категории незавершенного строительства	7 782 273	1 006 911	227 704	101 691	(9 118 579)	-
Обесценение	-	-	-	-	(717)	(717)
Амортизация	(3 174 191)	(1 979 661)	(589 796)	(167 467)	(1 171)	(5 912 286)
Выбытие и списание	(867)	(4 902)	(19 684)	(285)	-	(25 738)
Перевод в право пользования активом	-	-	(153 427)	-	-	(153 427)
Прочие переводы	(2 492)	496 015	(361 992)	(138 302)	(148 229)	(155 000)
Курсовые разницы	(31 590)	-	(29 916)	1	(119 477)	(180 982)
<b>На 31 марта 2021 г.</b>	<b>135 447 812</b>	<b>102 618 630</b>	<b>35 422 571</b>	<b>8 694 107</b>	<b>22 219 133</b>	<b>304 402 253</b>
Первоначальная стоимость	209 074 969	162 786 136	71 778 266	19 230 076	24 765 328	487 634 775
Корректировка стоимости и обесценение	(73 627 157)	(60 167 506)	(36 355 695)	(10 535 969)	(2 553 613)	(183 239 940)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>135 447 812</b>	<b>102 618 630</b>	<b>35 422 571</b>	<b>8 694 107</b>	<b>22 211 715</b>	<b>304 394 835</b>

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

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

**11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ**

	Земельные участки	Здания	Основные средства	Транспортные средства	Итого
<b>На 1 января 2020. г.</b>	<b>148 676</b>	<b>1 023 199</b>	<b>438 495</b>	<b>263 429</b>	<b>1 873 799</b>
Поступление	7 509	86 155	-	601 560	695 224
Амортизация	(626)	(60 425)	(17 938)	(25 633)	(104 622)
Выбытие	-	(1 897)	-	(4 518)	(6 415)
Курсовые разницы	(1 531)	1 694	(1 995)	(63)	(1 895)
<b>На 31 марта 2020. г</b>	<b>154 028</b>	<b>1 048 726</b>	<b>418 562</b>	<b>834 775</b>	<b>2 456 091</b>
<b>На 1 января 2021. г.</b>	<b>143 732</b>	<b>1 299 970</b>	<b>338 324</b>	<b>878 768</b>	<b>2 660 794</b>
Поступление	-	29 632	2 900	684	33 216
Амортизация	(2 410)	(65 862)	(23 490)	(73 711)	(165 473)
Перевод из основных средств	-	153 427	-	-	153 427
Выбытие	-	(361)	-	(1 933)	(2 294)
Курсовые разницы	1 127	(574)	(4 376)	(50)	(3 873)
<b>На 31 марта 2021. г</b>	<b>142 449</b>	<b>1 416 232</b>	<b>313 358</b>	<b>803 758</b>	<b>2 675 797</b>

**12. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Текущая балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия на 31 марта 2021 и 31 декабря 2020 гг. обобщена в следующей таблице:

	Процент доли	31 марта 2021	31 декабря 2020	
ООО «НИС МЕТ Энерговинд», г. Белград	Совместное предприятие	50%	909 019	915 921
«Газпром энергохолдинг Сербия» г. Нови-Сад	Совместное предприятие	49%	801 588	831 509
«ХИП Петрохемиа» в Панчево	Ассоциированная организация	20,86%	11 572 197	11 572 197
Минус резерв под обесценение			(11 572 197)	(11 572 197)
<b>Итого инвестиций:</b>			<b>1 710 607</b>	<b>1 747 430</b>

Основным местом деятельности совместных предприятий является территория Республики Сербии.

Отсутствуют какие-либо условные обязательства, относящиеся к доле Группы в совместном предприятии, а также условные обязательства самого предприятия.

**ООО «НИС МЕТ Энерговинд», г. Белград**

В 2013 году Группа приобрела 50% доли в совместном предприятии ООО «Энерговинд», предназначенном для управления деятельностью будущего ветропарка Планиште общей мощностью 102 МВт. В марте 2020 года MET Renewables AG приобрела 50% доли от третьих лиц и стала участником совместного предприятия, название которого было переименовано в ООО «НИС МЕТ Энерговинд о.о.о. Белград». По состоянию на дату составления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенная хозяйственная деятельность не осуществлялась. «НИС МЕТ Энерговинд о.о.о.» – это частная компания, в отношении которой нет доступных котироваемых рыночных цен.



## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

#### ООО «Газпром энергохолдинг Сербия», г. Нови-Сад

В 2015 г. Группа и ОАО «Центрэнергохолдинг», Российская Федерация, создали холдинговую компанию «Газпром энергохолдинг Сербия», в рамках которой будут вести совместную деятельность с Теплоэлектростанцией «Газпром энергохолдинг Сербия ТЕ-ТО Панчево» проектной мощностью 208 МВт. В октябре 2017 г. подписан договор по принципу «под ключ» с компанией «Шанхай Электрик Групп Ко.» и начата реализация этапа проектирования. Проект будет финансироваться в основном за счет ссуды от «Газпромбанка» (140 млн. евро) со сроком кредитования 12 лет и кредитом Центрэнергохолдинга в размере 41 млн евро. Работы по ТЭС Панчево планируется завершить в 2021 году. Анализ воздействия пандемии (COVID-19) на завершение текущих проектов в процессе. Не ожидаются большие задержки.

#### ХИП Петрохемиа

В соответствии с действующим законодательством Республики Сербии, в начале октября 2017 г. выполнены все условия для полноценного применения заранее подготовленного плана по реорганизации предприятия «ХИП Петрохемиа а.о. Панчево». В соответствии с утвержденным планом изменена и структура акционерного капитала предприятия «ХИП Петрохемиа», за счет чего компания «НИС» увеличила свою долю участия в капитале. После конвертации компания «НИС» имеет непосредственно 20,86% голосующих прав в «ХИП Петрохемиа». Кроме того, у компании «НИС» имеются свои представители в Совете директоров и Наблюдательном совете.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация по совместным предприятиям по состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. за период, закончившиеся 31 марта 2021 г. и 2020 г.:

	<b>«НИС МЕТ Энерговинд»</b>	<b>«Газпром энергохолдинг Сербия»</b>
<b>31 марта 2021 г.</b>		
Оборотные активы	44 670	456 703
Внеоборотные активы	3 162 299	17 353 506
Краткосрочные обязательства	(973 686)	(163 952)
Долгосрочные обязательства	-	(16 019 621)
<b>31 декабря 2020 г.</b>		
Оборотные активы	36 102	399 874
Внеоборотные активы	3 162 171	16 016 723
Краткосрочные обязательства	(951 167)	(211 951)
Долгосрочные обязательства	-	(14 563 190)
	<b>«НИС МЕТ Энерговинд»</b>	<b>«Газпром энергохолдинг Сербия»</b>
<b>31 марта 2021 г.</b>		
Выручка	1 115	3 955
Убыток за период	(13 804)	(61 063)
<b>31 марта 2020 г.</b>		
Выручка	1 014	1 583
Убыток за период	(14 992)	(98 454)

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

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

**13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Авансы, уплаченные за основные средства	429 160	365 823
Предоплаченные расходы	113 494	126 564
Прочие активы	1 150 358	1 126 857
<i>За вычетом резерва на прочие активы</i>	<i>(390 269)</i>	<i>(382 775)</i>
<i>За вычетом резерва на выданные авансы</i>	<i>(26 741)</i>	<i>(26 741)</i>
	<b>1 276 002</b>	<b>1 209 728</b>

**14. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Процентные обязательства	99 665	76 094
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 18)	10 277 351	11 585 989
	<b>10 377 016</b>	<b>11 662 083</b>

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

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Краткосрочные кредиты на 1 января</b>	-	-
Поступления	500 000	3 000 000
Платежи	(500 000)	-
<b>Краткосрочные кредиты на 31 марта</b>	<b>-</b>	<b>3 000 000</b>

**15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Торговая кредиторская задолженность	14 527 288	19 497 552
Обязательства по выплате дивидендов	3 784 555	3 785 017
Прочая кредиторская задолженность	190 649	219 121
	<b>18 502 492</b>	<b>23 501 690</b>

По состоянию на 31 марта 2021 г. кредиторская задолженность в размере 14 527 288 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 19 497 552 тысячи РСД) преимущественно относится к обязательствам за приобретение сырой нефти в размере 4 400 476 тысяча к обязательствам перед поставщиками «Petraco Oil Company», Лондон (31 декабря 2020 года: 2 641 621 тысяча РСД).

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	1 948 885	4 164 685
- Программы лояльности клиентов	761 257	770 993
Задолженность перед персоналом	5 700 370	4 933 413
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	14 791	18 527
	<b>8 425 303</b>	<b>9 887 618</b>

Выручка в размере 3 672 598 тысяча РСД (31 марта 2020 г: 1 648 542 тысяча РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2021 года, из которых 3 437 269 тысяча РСД (31 марта 2020 г: 1 406 163 тысяча РСД) относится к авансам и 235 329 тысяча РСД (31 марта 2020 г: 242 379 тысяча РСД) - к программе лояльности клиентов.

**17. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Налог на добычу полезных ископаемых	268 283	214 971
НДС	3 674 449	2 333 069
Акциз	4 116 853	5 713 647
Сборы по страт. резерву	178 959	266 499
Таможенные платежи	244 591	63 541
Сборы по энергетической эффективности	20 077	30 687
Прочие налоги и сборы	1 585 683	1 488 373
	<b>10 088 895</b>	<b>10 110 787</b>

**18. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	<b>31 марта 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	12 304 894	13 672 117
Банковские кредиты	75 185 136	69 109 887
Прочие долгосрочные кредиты и займы	83 081	73 491
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 14)	(10 277 351)	(11 585 989)
	<b>77 295 760</b>	<b>71 269 506</b>

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

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Долгосрочные кредиты на 1 января</b>	<b>82 782 004</b>	<b>89 044 212</b>
Поступления	7 508 901	465 953
Платежи	(2 825 505)	(1 201 932)
Неденежные операции	21 627	(693 188)
Курсовые разницы (примечание 22)	3 003	(57 584)
<b>Долгосрочные кредиты на 31 марта</b>	<b>87 490 030</b>	<b>87 557 461</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

#### (а) Долгосрчный заем ПАО «Газпром нефть»

Долгосрчный заем от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 31 марта 2021 г., в размере 12 304 894 тысячи РСД (2020 г.: 13 672 117 тысяча РСД), включая текущую часть в размере 5 468 841 тысяча РСД (2020 г 5 468 847 тысяча РСД), относится к займу, предоставленному на основании обязательств по Договору купли-продажи акций от 24 декабря 2008 года. Вышеупомянутый заем погашается ежеквартальными платежами, начиная с декабря 2012 года по 15 мая 2023 года.

#### (б) Банковские кредиты

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долгосрчные кредиты в стране	52 598 372	51 785 438
Долгосрчные кредиты за границей	22 586 764	17 324 449
	75 185 136	69 109 887
Текущая часть долгосрчных кредитов	(4 808 510)	(6 117 142)
	<b>70 376 626</b>	<b>62 992 745</b>

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	31 марта 2021	31 декабря 2020
От 1 года до 2 лет	12 967 572	9 920 841
От 2 до 5 лет	45 529 318	41 197 751
Более 5 лет	11 879 736	11 874 153
	<b>70 376 626</b>	<b>62 992 745</b>

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

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долл. США	146 583	157 858
Евро	74 856 351	68 740 978
Сербский динар (РСД)	299	373
Японская иена	181 903	210 678
	<b>75 185 136</b>	<b>69 109 887</b>

Указанные обязательства по кредитам Группа погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками, т.е. в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Группа оговорила фиксированные и переменные процентные ставки. Переменные 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 2021 года и 31 декабря 2020 года, соблюдает указанные ковенанты.

#### 19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долгосрчные обязательства по аренде	1 743 260	1 868 666
Краткосрочные обязательства по аренде	617 924	610 725
	<b>2 361 184</b>	<b>2 479 391</b>

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

Суммы, признанные в рамках отчета о прибылях и убытках:

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы)	23 710	20 584
Расходы по краткосрочной аренде	130 837	250 116
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	13 385	57 125
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	383 707	436 886

Изменения обязательств Группы по обязательства по аренде представлены следующим образом:

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>На 1 января</b>	2 479 391	1 703 441
Платежи	(166 514)	(96 626)
Неденежные операции	49 038	704 073
Курсовые разницы (примечание 22)	(731)	(7 630)
<b>На 31 марта</b>	<b>2 361 184</b>	<b>2 303 258</b>

**20. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Расходы на персонал	2 150 800	1 922 943
Затраты на организацию услуг	8 776	414 883
Сырье и материалы (за исключением нефти и газа)	411 980	508 833
Ремонт и техническое обслуживание	780 851	959 161
Электроэнергия и коммунальные услуги	1 327 550	1 051 192
Расходы на безопасность и охрану	82 352	116 103
Транспортные расходы на производстве	345 713	428 160
Прочее	943 466	147 359
	<b>6 051 488</b>	<b>5 548 634</b>

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

21. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Расходы на персонал	3 961 949	3 573 367
Затраты на организацию услуг	1 668	673 519
Комиссионные и агентские вознаграждения	189 119	228 235
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	163 541	223 677
Затраты на текущий ремонт	180 818	208 017
Рекламные и маркетинговые затраты	53 280	55 063
Расходы на аренду	46 017	55 602
Командировочные расходы	16 572	37 060
Техника безопасности и охрана труда	136 535	139 147
Расходы по страхованию	18 253	20 500
Транспорт и хранение	34 823	41 866
Резерв под сомнительную задолженность	(4 484)	(120 102)
Прочие расходы	1 059 669	1 075 679
	<b>5 857 760</b>	<b>6 211 630</b>

22. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности		
- прибыль от курсовых разниц (примечание 18 и 19)	205 946	272 366
- убыток от курсовых разниц (примечание 18 и 19)	(208 218)	(207 152)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	(228 436)	(383 978)
	<b>(230 708)</b>	<b>(318 764)</b>

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Процентный доход от размещения депозитов в банках	12 836	33 774
Процентный доход по выданным займам	2 212	2 680
	<b>15 048</b>	<b>36 454</b>

24. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Процентные расходы	409 112	471 265
Убытки от реструктуризации кредита	22 037	-
Эффект дисконтирования долгосрочного резерва	19 419	20 803
Эффект дисконтирования финансовых средств	(30 513)	(19 443)
Минус: капитализированные проценты	-	(36 250)
	<b>420 055</b>	<b>436 375</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

За период, продолжительностью три месяца, который закончен 31 марта 2021 года, расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 23 710 тысяча РСД (за период три месяца, закончившийся 31 марта 2020 года: 20 584 тысячи РСД).

#### 25. 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 2020 года. Также, в течение первых трех месяцев 2021 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2021 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

#### 26. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

##### *Налоговые риски*

Налоговое законодательство допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Трактовка правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от трактовки руководства Группы. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, могут быть успешно оспорены соответствующими налоговыми органами, и Группе, как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, штрафов и пеней. Срок исковой давности по налоговым обязательствам – пять лет. Налоговые проверки могут охватывать пять календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. Руководство оценило, что по состоянию на 31 марта 2021 года Группой погашены все налоговые обязательства перед государством.

##### *Экономическая среда в Республике Сербии*

Группа осуществляет деятельность преимущественно на территории Республики Сербии, и поэтому подвергается рискам, связанными со состоянием экономики и финансовыми рынками Республики Сербии. До начала пандемического кризиса, кредитный рейтинг страны был на уровне ББ+ со стабильным курсом национальной валюты. Развитие пандемии коронавируса (КОВИД 19) в течение 2021 года и меры, предпринятые в связи с этим с целью предотвращения распространения коронавирусной инфекции приводят к отрицательным экономическим последствиям. Правительство Республики Сербия подготовило набор мер по смягчению данных отрицательных влияний пролонгацией платежей налоговых обязательств, грантов и кредитных сделок. Ситуация на финансовых рынках на данный момент стабильная. Данная деловая среда имеет значительное влияние на деятельность и финансовые положение Группы.

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.

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

---

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

#### *Обязательства по охране окружающей среды*

Руководство Группы провело оценку и создало резерв под обязательства по охране окружающей среды по состоянию на отчетную дату, в размере 415 059 тысяча РСД (на 31 декабря 2020 г.: 428 813 тысяча РСД), на основании внутренней оценки о соблюдении Группой требований законодательства Республики Сербии.

Руководство Группы считает, что на основании действующего природоохранного законодательства, расходы, связанные с охраной окружающей среды, не превышают в значительной степени сумму созданного резерва. Однако, в будущем возможен существенный рост данных расходов в случае ужесточения законодательства.

#### *Капитальные обязательства*

По состоянию на 31 марта 2021 года Группа имеет заключенные договоры на приобретение основных средств на общую сумму 1 706 738 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 1 531 697 тысяча РСД) и на выполнение работ по бурению и разведке в размере 57,59 миллионов долл. США (31 декабря 2020 года: 57,89 миллионов долл. США).

Не было других существенных условных обязательств.

## **27. 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».

Основным собственником Группы является ПАО «Газпром нефть», г. Санкт-Петербург (Российская Федерация), которое владеет 56,15% акций Общества. По количеству акций второе место занимает Республика Сербия с 29,87% акций Общества, в то время как оставшаяся часть акций в 13,98%, принадлежащая миноритарным акционерам, обращается на Белградской бирже и принадлежит разным акционерам. Российская Федерация, является конечным собственником Группы.

В течение месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, а также в течение аналогичного периода предыдущего года, Группа вступала в деловые отношения со своими связанными сторонами. В указанные периоды самые крупные операции со связанными сторонами относились к поставкам сырой нефти, нефтепродуктов и электроэнергии.



**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 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 2021 года и 31 декабря 2020 года:

	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Ассоциированные и совместные предприятия</b>
<b>На 31 марта 2021 г.</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	197 479	220 956
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	1 710 607
Прочие оборотные активы	-	482 076	-
Активы в форме права пользования	-	78	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(77 632)	(970 593)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(41)	(4 376)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(5 468 841)	-	-
Текущие обязательства по аренде	-	(50)	-
Долгосрочные кредиты и займы	(6 836 053)	-	-
	<b>(12 304 894)</b>	<b>601 910</b>	<b>956 594</b>
	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Ассоциированные и совместные предприятия</b>
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	184 545	1 462 758
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	1 747 430
Прочие оборотные активы	-	25 095	-
Активы в форме права пользования	-	125	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 204 199)	(216 612)	(942 413)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(37)	(4 493)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(5 468 847)	-	-
Текущие обязательства по аренде	-	(84)	-
Долгосрочные кредиты и займы	(8 203 270)	-	-
	<b>(16 876 316)</b>	<b>(6 968)</b>	<b>2 263 282</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.

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

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 годов, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Ассоциированные и совместные предприятия</b>
<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.</b>			
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	-	231 711	4 869 928
Прочая выручка	1 455	11 814	7 852
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	(88 407)	-
Производственные и операционные расходы	-	(58 568)	(55 023)
Амортизационные расходы	-	(47)	-
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	-	-	-
Прочие расходы, нетто	-	-	(44)
Финансовые расходы	(50 773)	-	-
	<b>(49 318)</b>	<b>96 503</b>	<b>4 822 713</b>

	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Ассоциированные и совместные предприятия</b>
<b>За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2020 г.</b>			
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	-	126 586	4 874 154
Прочая выручка	-	1 341	10 067
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	(14 647 442)	(264 096)	-
Производственные и операционные расходы	-	(48 494)	(43 914)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	-	(1 707)	(594)
Прочие (расходы) доходы, нетто	5 233	(104)	-
Финансовые расходы	(82 536)	-	-
	<b>(14 724 745)</b>	<b>(186 474)</b>	<b>4 839 713</b>

#### **Операции с ключевым управленческим персоналом**

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 года и 2020 года, Группа 232 072 тысяча РСД и 228 485 тысяча РСД соответственно, в качестве вознаграждения для ключевых руководителей (генеральный директор, члены Совета директоров, Совет Общего собрания акционеров, Консультационный совет и секретарь Общества). К ключевым вознаграждениям относятся зарплаты, бонусы и иные начисления.

## **28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Последующие события, которые произошли после 31 марта 2021 г., были взяты в рассмотрение по состоянию на 26 апреля 2021 г., когда утверждена настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.**

---

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

**Группа «НИС»**

**Контактная информация**

Центральный офис Группы расположен по адресу:

ул. Народного фронта, д. 12  
21000 г. Нови-Сад,  
Республика Сербия

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: [office@nis.eu](mailto:office@nis.eu)

[www.nis.eu](http://www.nis.eu)

Управление по связям с инвесторами

e-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)