



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

**Промежуточна сокращенная 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 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

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

Активы	Примечания	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Оборотные активы		<i>(неаудирован.)</i>	
Денежные средства и их эквиваленты	5	6 636 819	7 949 785
Краткосрочные финансовые активы	6	8 227 236	6 522 880
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	24 673 598	22 794 275
Товарно-материальные запасы	8	25 802 711	23 823 048
Предоплата по текущему налогу на прибыль		313 601	1 034 617
Прочие оборотные активы	9	4 843 500	4 879 209
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		43 937	42 631
Итого оборотные активы		70 541 402	67 046 445
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	274 566 500	276 491 824
Активы в форме права пользования	11	1 504 240	1 422 877
Инвестиционная собственность		1 695 980	1 688 837
Нематериальные активы		2 987 835	2 966 576
Инвестиции в долевые инструменты		1 038 800	1 038 800
Инвестиции в дочерние общества		13 425 627	13 425 627
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		2 822	78 459
Долгосрочные финансовые активы	12	22 120 231	23 863 665
Отложенные налоговые активы		2 486 745	2 565 957
Прочие внеоборотные активы	13	1 177 208	1 120 623
Итого внеоборотные активы		321 005 988	324 663 245
Итого активы		391 547 390	391 709 690
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	14	12 384 456	13 419 540
Краткосрочная часть обязательств по аренде	19	322 452	321 155
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	19 392 589	24 827 894
Прочие краткосрочные обязательства	16	6 654 474	8 431 806
Прочие налоги к уплате	17	8 725 341	9 043 254
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 348 452	2 349 296
Итого краткосрочные обязательства		49 827 764	58 392 945
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	18	77 212 679	71 195 981
Долгосрочная часть обязательств по аренде	19	969 757	1 037 640
Прочие долгосрочные финансовые обязанности		846 400	841 847
Резервы предстоящих расходов и платежей		10 272 959	10 132 663
Итого долгосрочные резервы и обязательства		89 301 795	83 208 131
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		93 642	93 664
Нераспределенная прибыль		170 793 989	168 484 750
Итого капитал		252 417 831	250 108 614
Итого обязательства и акционерный капитал		391 547 390	391 709 690

Кирилл Тюрденев
Генеральный директор
26 апреля 2021 года

Антон Черепанов
Финансовый директор

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2021 г. <i>(неаудирован.)</i>	2020 г. <i>(неаудирован.)</i>
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		40 805 843	46 521 229
Прочая выручка		3 063 761	2 146 057
Итого выручка от продаж	4	43 869 604	48 667 286
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(22 309 269)	(31 681 888)
Производственные и операционные расходы	20	(6 019 605)	(5 265 695)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21	(5 158 952)	(5 238 020)
Транспортные расходы		(244 223)	(255 424)
Износ, истощение и амортизация		(5 693 103)	(5 014 810)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 066 125)	(1 046 132)
Расходы на исследовательские работы		-	(3 579)
Итого операционные расходы		(40 491 277)	(48 505 548)
Прочие доходы (расходы), нетто		(85 835)	(83 102)
Операционная прибыль		3 292 492	78 636
Прибыль (убыток) от курсовых разниц, нетто	22	(19 568)	(142 031)
Финансовые доходы	23	221 364	198 645
Финансовые расходы	24	(392 175)	(412 656)
Итого прочие расходы		(190 379)	(356 042)
Прибыль (убыток) до налогообложения		3 102 113	(277 406)
Расходы по текущему налогу на прибыль		(713 663)	(44 786)
Доходы (расходы) по отложенному налогу на прибыль		(79 211)	199 031
Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль		(792 874)	154 245
Чистая прибыль (убыток) за период		2 309 239	(123 161)
Прочий совокупный доход (убыток)			
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)			
Прибыль (убыток) от инвестиций в долевыe инструменты		(22)	(981)
Прочий совокупный доход (убыток)		(22)	(981)
Итого совокупный доход (убыток) за период		2 309 217	(124 142)
Прибыль (убыток) на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Срeбии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		14,16	(0,76)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)		163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС а.о.»

**Промежуточный сокращенный отчет о движении капитала
За трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2021 и 2020 гг.
(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)**

	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i> Остаток по состоянию на 1 января 2020 г.	81 530 200	93 959	178 839 446	260 463 605
Убыток за период	-	-	(123 161)	(123 161)
Прочий совокупный доход (убыток)	-	(981)	-	(981)
Убытки от инвестиций в долевые инструменты	-	(981)	(123 161)	(124 142)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(981)	(123 161)	(124 142)
Остаток по состоянию на 31 марта 2020 г.	81 530 200	92 978	178 716 285	260 339 463

	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i> Остаток по состоянию на 1 января 2021 г.	81 530 200	93 664	168 484 750	250 108 614
Прибыль за период	-	-	2 309 239	2 309 239
Прочий совокупный доход (убыток)	-	(22)	-	(22)
Убытки от инвестиций в долевые инструменты	-	(22)	-	(22)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(22)	2 309 239	2 309 217
Остаток по состоянию на 31 марта 2021 г.	81 530 200	93 642	170 793 989	252 417 831

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств¹

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2021 г.	2020 г.
		(неаудирован.) (неаудирован.)	
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения		3 102 113	(277 406)
Корректировки:			
Финансовые расходы	24	392 175	412 656
Финансовые доходы	23	(221 364)	(198 645)
(Прибыль) убыток от курсовых разниц, нетто		47 131	142 031
Износ, истощение и амортизация		5 693 103	5 014 810
Прочие неденежные статьи		126 530	124 190
Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале		9 139 688	5 217 636
Изменения в оборотном капитале:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(1 818 447)	4 088 634
Товарно-материальные запасы		(1 957 327)	7 045 225
Прочие оборотные активы		(127 237)	(1 458 159)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(6 763 622)	(13 969 691)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(317 999)	(414 370)
Всего изменения в оборотном капитале		(10 984 632)	(4 708 361)
Налог на прибыль		-	(1 056 265)
Проценты уплаченные		(331 879)	(374 605)
Проценты полученные		75 123	99 799
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		(2 101 700)	(821 796)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Отток от инвестиций в дочерние компании		-	(41)
Оттоки по выданным кредитам		(602 648)	(541 265)
Поступления по выданным кредитам		782 707	1 724 140
Капитальные затраты ²		(4 342 005)	(8 230 919)
Поступления от продажи основных средств		117 204	92 698
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4 044 742)	(6 955 387)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по полученным кредитам и займам	14,18	11 406 060	6 940 175
Оттоки по кредитам и займам	14,18	(6 472 879)	(4 646 603)
Выплаты по аренде	19	(97 760)	(36 878)
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности		4 835 421	2 256 694
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 311 021)	(5 520 489)
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		(1 945)	(64 826)
Денежные средства и их эквиваленты в начале периода		7 949 785	13 501 827
Денежные средства и их эквиваленты в конце периода		6 636 819	7 916 512

¹ Политика Общества заключается в том, что потоки денежных средств следует отображать с учетом НДС.

² Чистые потоки денежных средств по инвестиционной деятельности включают НДС в размере 0,5 млрд РСД (2020: 0,9 млрд РСД)

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной 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») является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в основном в Республике Сербии. Основными видами деятельности Общества являются:

- разведка и добыча сырой 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 было создано 7 июля 2005 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Сербии. ПАО «Газпром нефть», 2 февраля 2009 года, приобрело 51% уставного капитала компании «Нафтна индустрия Сербии», после чего она стала дочерним обществом ПАО «Газпром нефть». В марте 2011 года, в соответствии с Договором купли-продажи акций Общества, ПАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5,15% акций и увеличило свою долю участия до 56,15%. ПАО «Газпром» принадлежит 95,7% акций «Газпром нефти». Российская Федерация является бенефициарным владельцем Общества.

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

Настоящая промежуточная сокращенная 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

Общество ведет бухгалтерский учет и учетные записи в соответствии с принципами, правилами и практикой ведения бухгалтерского учета и налогообложения, предусмотренными законодательством Республики Сербии. Прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета Общества с внесением корректировок и реклассификацией, с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная 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.

Общество не делало раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в 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 Общества полагает, что раскрытие информации в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности является достаточным для обеспечения надлежащего раскрытия, если рассматривать ее вместе с годовой финансовой отчетностью за 2020 год.

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

Общество 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 Общество использует при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности. В первом квартале 2021 года указанные макроэкономические факторы не вызвали изменения данных прогнозов Общества.

Результат за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2021 года, не обязательно отражает ожидаемые результаты деятельности за целый год.

Общество в целом не подвержено значительным сезонным колебаниям.

2.2. Изменение учетной политики

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, примененные в процессе составления данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, примененных при составлении 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 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

Общество ожидает, что следующие новые стандарты и поправки к действующим стандартам не окажут существенного влияния на сокращенную промежуточную 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);
- 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);

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

- 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 Общества за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 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.

Общество выделяет два операционных сегмента: сегмент разведки и добычи и сегмент переработки, маркетинга и сбыта.

Сегмент разведки и добычи включает в себя следующие операции Общества: 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.

Показатель EBITDA представляет собой EBITDA Общества. Руководство полагает, что показатель EBITDA является удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности Общества, 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.

«НИС а.о.»

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

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

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 года:

	Разведка и Переработка добыча и маркетинг		Исключено	Итого
Выручка по сегментам	8 776 310	43 985 492	(8 892 198)	43 869 604
Межсегментная	8 765 118	127 080	(8 892 198)	-
Внешняя	11 192	43 858 412	-	43 869 604
ЕБИТДА (сегментный результат)	5 785 748	3 254 407	-	9 040 155
Амортизация	(2 980 329)	(2 712 774)	-	(5 693 103)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(12 258)	(7 310)	-	(19 568)
Финансовые расходы, нетто	(7 359)	(163 452)	-	(170 811)
Налог на прибыль	-	(792 874)	-	(792 874)
Прибыль/(убыток) сегмента	2 758 394	(449 155)	-	2 309 239

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

	Разведка и Переработка добыча и маркетинг		Исключено	Итого
Выручка по сегментам	9 576 349	48 393 961	(9 303 024)	48 667 286
Межсегментная	9 144 573	158 451	(9 303 024)	-
Внешняя	431 776	48 235 510	-	48 667 286
ЕБИТДА (сегментный результат)	5 372 006	(199 232)	-	5 172 774
Амортизация	(2 821 383)	(2 193 427)	-	(5 014 810)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(30 090)	(111 941)	-	(142 031)
Финансовые расходы, нетто	(13 533)	(200 478)	-	(214 011)
Налог на прибыль	(44 786)	199 031	-	154 245
Прибыль/(убыток) сегмента	2 462 524	(2 585 685)	-	(123 161)

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 г.

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) за период, нетто	2 309 239	(123 161)
Расходы по налогу на прибыль	792 874	(154 245)
Финансовые расходы	392 175	412 656
Финансовые доходы	(221 364)	(198 645)
Износ, истощение и амортизация	5 693 103	5 014 810
(Прибыль)убыток от курсовых разниц, нетто	19 568	142 031
Чистые прочие расходы, нетто	85 835	83 102
Прочие неоперационные доходы, нетто	(31 275)	(3 774)
ЕБИТДА	9 040 155	5 172 774

«НИС а.о.»

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

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

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	-	-
Продажи природного газа	115 897	-	115 897
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	115 897	-	115 897
Продажи нефтепродуктов	33 055 662	7 634 284	40 689 946
<i>Розница</i>	12 491 685	-	12 491 685
<i>Опт</i>	20 563 977	7 634 284	28 198 261
Реализация электроэнергии	516 528	46 631	563 159
Доход от аренды	81 664	1 212	82 876
Прочие продажи	2 349 097	68 629	2 417 726
Итого выручка от реализации	36 118 848	7 750 756	43 869 604

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2020 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	416 925	416 925
Продажи природного газа:	61 206	-	61 206
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	61 206	-	61 206
Продажи нефтепродуктов:	37 190 477	8 852 621	46 043 098
<i>Розница</i>	14 165 063	-	14 165 063
<i>Опт</i>	23 025 414	8 852 621	31 878 035
Продажи электроэнергии	192 663	12 658	205 321
Доход от аренды	79 784	1 155	80 939
Прочие продажи	1 805 017	54 780	1 859 797
Итого выручка от реализации	39 329 147	9 338 139	48 667 286

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 28 198 261 тысяча РСД (2020 г.: 31 878 035 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 2 208 562 тысячи РСД (2020 г.: 1 383 162 тысячи РСД).

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

Центральный офис Общества расположен на территории Республики Сербии. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербии составила 35 994 547 тысяча РСД (2020 г.: 39 329 147 тысяча РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 7 875 057 тысяча РСД (2020 г.: 9 338 139 тысяча РСД).

«НИС а.о.»

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

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

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021 г.	2020 г.
Продажи сырой нефти	-	416 925
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Босния и Герцеговина	3 790 520	2 861 714
Болгария	1 107 728	1 841 499
Великобритания	449 071	361 929
Румыния	367 802	784 411
Хорватия	317 253	536 471
Швейцария	289 249	154 486
Северная Македония	121 343	272 431
Венгрия	73 056	335 237
Все остальные рынки	1 118 262	1 704 443
	<u>7 634 284</u>	<u>8 852 621</u>
Реализация электроэнергии	46 631	12 658
Доход от аренды	1 212	1 155
Прочая выручка	68 629	54 780
	<u>7 750 756</u>	<u>9 338 139</u>

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 079 279	5 151 570
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	4 250 000	2 530 000
Денежные средства на счете условного депонирования	7 600	8 071
Прочие денежные средства	299 940	260 144
	<u>6 636 819</u>	<u>7 949 785</u>

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные кредиты	2 122	170 007
Текущая часть долгосрочных кредитов (примечание 12)	14 614 337	12 742 101
Минус корректировка стоимости	(6 389 223)	(6 389 228)
	<u>8 227 236</u>	<u>6 522 880</u>

«НИС а.о.»

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

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

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Торговая дебиторская задолженность	33 622 633	31 745 192
Прочая дебиторская задолженность	91 596	91 786
Начисленные активы	125	259
<i>Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности</i>	(8 996 581)	(8 996 923)
<i>Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности</i>	(44 175)	(46 039)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	24 673 598	22 794 275

Руководство Общества 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 Общества.

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 Общества, выраженная в следующих валютах:

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Сербские динары (РСД)	19 395 189	18 697 088
Евро	5 022 256	3 851 810
Долл. США	256 113	245 377
Прочие	40	-
	24 673 598	22 794 275

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Сырая нефть	15 054 343	14 084 875
Нефтепродукты	10 556 491	9 809 004
Сырье и материалы	4 048 852	3 770 150
Прочее	771 426	820 094
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(4 628 401)	(4 661 075)
	25 802 711	23 823 048

«НИС а.о.»

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

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

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Авансы уплаченные	381 738	407 865
Отложенный НДС	1 878 547	1 823 813
Предоплаченные расходы	308 985	230 996
Предоплаченные таможенные пошлины	72 764	76 921
Предоплаченный акциз	1 981 365	2 201 437
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	7 773 505	7 690 856
Минус: резерв под обесценение	(7 553 404)	(7 552 679)
	4 843 500	4 879 209

Отложенный НДС на 31 марта 2021 г. в размере 1 878 547 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 1 823 813 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 1 981 365 тысяча РСД (31 декабря 2020: 2 201 437 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.

Примечания к промежуточной сокращенной 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
На 1 января 2020 г.						
Первоначальная стоимость	174 428 161	119 078 761	51 810 197	16 384 499	58 002 489	419 704 107
Корректировка стоимости и обесценение	(52 478 788)	(51 705 166)	(28 785 148)	(8 504 734)	(1 985 930)	(143 459 766)
Остаточная стоимость	121 949 373	67 373 595	23 025 049	7 879 765	56 016 559	276 244 341
За трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2020 года						
Поступление	-	-	-	-	6 123 069	6 123 069
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	65 848	-	-	-	-	65 848
Перевод из категории незавершенного строительства	4 116 683	1 333 748	506 285	100 067	(6 056 783)	-
Обесценение	-	-	(3 031)	-	(10 206)	(13 237)
Амортизация	(2 799 466)	(1 459 296)	(431 731)	(145 017)	-	(4 835 510)
Выбытие и списание	(208)	(4 431)	(24 713)	(3 142)	(10 326)	(42 820)
Перевод в активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	(70 558)	-	(70 558)
Прочие переводы	(43 445)	(272 780)	34 666	281 560	375	376
На 31 марта 2020 г.	123 288 785	66 970 836	23 106 525	8 042 675	56 062 688	277 471 509
Первоначальная стоимость	178 451 775	120 095 527	52 330 135	16 488 269	58 056 828	425 422 534
Корректировка стоимости и обесценение	(55 162 990)	(53 124 691)	(29 223 610)	(8 445 594)	(1 994 140)	(147 951 025)
Остаточная стоимость	123 288 785	66 970 836	23 106 525	8 042 675	56 062 688	277 471 509
На 1 января 2021 г.						
Первоначальная стоимость	189 297 949	160 908 071	54 118 866	16 582 366	18 329 919	439 237 171
Корректировка стоимости и обесценение	(63 463 518)	(57 807 804)	(30 128 250)	(8 838 112)	(2 507 663)	(162 745 347)
Остаточная стоимость	125 834 431	103 100 267	23 990 616	7 744 254	15 822 256	276 491 824
За трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2021 года						
Поступление	-	-	-	-	3 866 940	3 866 940
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	30 173	-	-	-	-	30 173
Перевод из категории незавершенного строительства	4 388 166	1 006 911	124 849	85 215	(5 605 141)	-
Обесценение	-	-	-	-	(717)	(717)
Амортизация	(2 940 160)	(1 979 661)	(434 244)	(124 865)	-	(5 478 930)
Выбытие и списание	(868)	(4 902)	(19 509)	(285)	-	(25 564)
Перевод в право пользования активом	-	-	(153 427)	-	-	(153 427)
Перевод в категорию инвестиционной собственности	(7 150)	-	7	-	-	(7 143)
Перевод в активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	(6 489)	-	(6 489)
Прочие переводы	(2 492)	496 015	(361 998)	(131 525)	(150 167)	(150 167)
На 31 марта 2021 г.	127 302 100	102 618 630	23 146 294	7 566 305	13 933 171	274 566 500
Первоначальная стоимость	193 583 501	162 786 136	53 176 036	16 478 087	16 441 550	442 465 310
Корректировка стоимости и обесценение	(66 281 401)	(60 167 506)	(30 029 742)	(8 911 782)	(2 508 379)	(167 898 810)
Остаточная стоимость	127 302 100	102 618 630	23 146 294	7 566 305	13 933 171	274 566 500

Капитализированные расходы на аренду за трехмесячный период, завершившиеся 31 марта 2021 года, включаются в себя процентные расходы в размере 0 тысяча РСД (31 марта 2020 года: 34 877 тысяча РСД).

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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
На 1 января 2020. г.	-	489 299	274 626	179 910	943 835
Поступление	7 509	83 270	-	495 176	585 955
Амортизация	(626)	(13 400)	(15 192)	(15 248)	(44 466)
Выбытие	-	(1 356)	-	(3 976)	(5 332)
На 31 марта 2020. г	6 883	557 813	259 434	655 862	1 479 992
На 1 января 2021. г.	5 006	519 681	167 526	730 664	1 422 877
Поступление	-	18 751	2 540	29	21 320
Амортизация	(626)	(11 967)	(20 656)	(59 484)	(92 733)
Перевод из основных средств	-	153 427	-	-	153 427
Выбытие	-	-	-	(650)	(650)
На 31 марта 2021. г	4 380	679 892	149 409	670 559	1 504 240

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные кредиты	39 444 669	39 312 769
Финансовые инструменты с отражением в составе прибыль или убыток	841 846	841 847
Финансовые инструменты с отражением в составе прочего совокупного дохода	163 953	163 975
Прочие долгосрочные финансовые вложения	30 341	30 055
Минус текущие погашения долгосрочных кредитов (примечание 6)	(14 614 337)	(12 742 101)
Минус корректировка стоимости прочих долгосрочных финансовых вложений	(3 746 241)	(3 742 880)
	22 120 231	23 863 665

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Авансы, уплаченные за основные средства	324 989	271 340
Предоплаченные расходы	113 494	126 564
Прочие финансовые активы	1 150 357	1 126 857
За вычетом резерва на прочие финансовые активы	(390 269)	(382 775)
За вычетом резерва на выданные авансы	(21 363)	(21 363)
	1 177 208	1 120 623

«НИС а.о.»

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

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

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

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные кредиты	2 005 821	1 756 036
Процентные обязательства	101 284	77 515
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 18)	10 277 351	11 585 989
	12 384 456	13 419 540

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившийся 31 марта	
	2021	2020
Краткосрочные кредиты на 1 января	1 756 035	1 594 072
Поступления	3 897 159	6 474 222
Платежи	(3 647 373)	(3 444 671)
Краткосрочные кредиты на 31 марта	2 005 821	4 623 623

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Торговая кредиторская задолженность	15 436 689	20 843 294
Обязательства по выплате дивидендов	3 784 555	3 785 017
Прочая кредиторская задолженность	171 345	199 583
	19 392 589	24 827 894

По состоянию на 31 марта 2021 г. кредиторская задолженность в размере 15 436 689 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 20 843 294 тысячи РСД) преимущественно относится к обязательствам за приобретение сырой нефти в размере 4 452 473 тысячи РСД (31 декабря 2020 г.: 9 413 234 тысячи РСД) к обязательствам перед поставщиками «Petraco Oil Company», Лондон, в размере 4 400 476 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 2 641 621 тысяча РСД) и «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Российская Федерация, в размере 0 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 3 200 890 тысяча РСД).

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	1 829 005	4 045 584
- Программы лояльности клиентов	677 622	693 356
Выплаты работникам	4 133 920	3 675 411
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	13 927	17 455
	6 654 474	8 431 806

Выручка в размере 3 590 326 тысяча РСД (31 марта 2020 г.: 1 500 154 тысячи РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2021 года, из которых 3 354 997 тысяча РСД (31 марта 2020 г.: 1 257 775 тысяча РСД) относится к авансам и 235 329 тысяча РСД (31 марта 2020 г.: 242 379 тысяча РСД) - к программе лояльности клиентов.

«НИС а.о.»

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

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

17. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Налог на добычу полезных ископаемых	263 704	210 991
НДС	3 333 605	2 011 510
Акциз	3 770 838	5 379 743
Сборы за товарные запасы	178 959	266 499
Таможенные платежи	48 160	31 517
Сборы по энергетической эффективности	20 077	30 687
Прочие налоги и сборы	1 109 998	1 112 307
	8 725 341	9 043 254

18. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	12 304 894	13 672 117
Банковские кредиты	75 185 136	69 109 853
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 14)	(10 277 351)	(11 585 989)
	77 212 679	71 195 981

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Долгосрочные кредиты на 1 января	82 781 970	88 350 505
Поступления	7 508 901	465 953
Платежи	(2 825 506)	(1 201 932)
Неденежные операции	22 247	-
Курсовые разницы (примечание 22)	2 418	(57 076)
Долгосрочные кредиты на 31 марта	87 490 030	87 557 450

(а) Долгосрочный заем ПАО «Газпром нефть»

Долгосрочный 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.

«НИС а.о.»

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

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

(б) Банковские кредиты

	31 марта 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные кредиты в стране	52 598 372	51 785 404
Долгосрочные кредиты за границей	22 586 764	17 324 449
	75 185 136	69 109 853
Текущая часть долгосрочных кредитов	(4 808 510)	(6 117 142)
	70 376 626	62 992 711

Сроки погашения банковских кредитов 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	11 874 119
	70 376 626	62 992 711

Балансовая стоимость банковских кредитов 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	339
Японская иена	181 903	210 678
	75 185 136	69 109 853

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

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Общества поддержания соотношения между задолженностью и показателем EBITDA. Руководство считает, что Общество, 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
Долгосрочные обязательства по аренде	969 757	1 037 640
Краткосрочные обязательства по аренде	322 452	321 155
	1 292 209	1 358 795

Изменения обязательств Общества по обязательствам по аренде представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
На 1 января	1 358 795	811 424
Платежи	(97 760)	(36 878)
Неденежные операции	30 903	592 852
Курсовые разницы (примечание 22)	271	(11 725)
На 31 марта	1 292 209	1 355 673

«НИС а.о.»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы)	8 531	6 210
Расходы по краткосрочной аренде	23 056	102 401
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	5 932	37 266
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	274 072	287 189

20. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Расходы на персонал	927 205	897 617
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	156 426	182 459
Ремонт и техническое обслуживание	1 169 309	910 227
Расходы на электроэнергию для дальнейшей реализации	429 766	82 247
Электроэнергия и коммунальные услуги	600 276	622 501
Расходы на безопасность и охрану	82 209	116 103
Расходы на страхование	84 596	61 460
Транспортные расходы на производстве	459 872	501 442
Прочие	2 109 946	1 891 639
	6 019 605	5 265 695

21. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Расходы на персонал	2 691 371	2 745 329
Расходы франчайзера	875 357	283 967
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	232 938	219 501
Затраты на текущий ремонт	172 128	187 716
Рекламные и маркетинговые затраты	45 681	49 420
Расходы на аренду	26 116	45 998
Командировочные расходы	14 391	33 933
Техника безопасности и охрана труда	120 946	114 741
Расходы по страхованию	15 540	17 133
Транспорт и хранение	24 454	43 194
Резерв под сомнительную задолженность	(135)	(119 968)
Прочие	940 165	1 617 056
	5 158 952	5 238 020

«НИС а.о.»

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

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

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	190 323	258 912
- убыток от курсовых разниц	(193 012)	(190 111)
Прибыль (Убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	(16 879)	(210 832)
	(19 568)	(142 031)

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Процентный доход от размещения депозитов в банках	11 784	24 153
Процентный доход по выданным займам	170 371	174 492
Прибыль от реструктуризации займов	39 209	-
	221 364	198 645

24. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Процентные расходы	381 232	446 173
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	-	(34 877)
	392 175	412 656

За период, продолжительностью три месяца, который закончен 31 марта 2021 года, расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 8 531 тысяча РСД (за период три месяца, закончившийся 31 марта 2020 года: 6 210 тысяча РСД).

«НИС а.о.»

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

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

25. ОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В промежуточной сокращенной 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 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

Экономическая среда в Республике Сербии

Общество 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 финансовое положение Общества.

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

Обязательства по охране окружающей среды

Руководство Общества провело оценку и создало резерв под обязательство по охране окружающей среды, по состоянию на отчетную дату, в размере 394 787 тысяча РСД (на 31 декабря 2020 г: 408 540 тысяча РСД), на основании внутренней оценки о соблюдении Обществом требований законодательства Республики Сербии.

Руководство Общества 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.

«НИС а.о.»

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

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

Налоговые риски

Налоговое законодательство допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Трактовка правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от трактовки руководства Общества. В связи с этим, налоговые позиции, определенные руководством, могут быть успешно оспорены соответствующими налоговыми органами, и Обществу, 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 предшествовавшие году проверки. Руководство оценило, что по состоянию на 31 марта 2021 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Капитальные обязательства

По состоянию на 31 марта 2021 года Общество имеет заключенные договоры на приобретение основных средств, на общую сумму 1 711 961 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 1 536 920 тысяча РСД).

Не было других существенных условных обязательств.

27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной 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 Общества 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 Общества.

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

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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:

	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
На 31 марта 2021 г.			
Краткосрочные финансовые активы	8 227 235	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 774 517	-	379 710
Прочие оборотные активы	2 996	-	387
Активы в форме права пользования	45 725	-	78
Инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия	13 425 627	-	1 038 800
Долгосрочные финансовые активы	22 009 397	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 641 212)	-	(1 040 701)
Прочие краткосрочные обязательства	(50 816)	-	(4 417)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(2 007 438)	(5 468 841)	-
Краткосрочные обязательства по аренде	(2 114)	-	(50)
Долгосрочные кредиты и займы	-	(6 836 053)	-
Долгосрочные обязательства по аренде	(45 581)	-	-
	42 738 336	(12 304 894)	373 807

	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
На 31 декабря 2020 г.			
Краткосрочные финансовые активы	6 522 880	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 485 689	-	1 582 736
Прочие оборотные активы	2 359	-	25 095
Активы в форме права пользования	46 396	-	125
Инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия	13 425 627	-	1 038 800
Долгосрочные финансовые активы	23 753 095	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 465 869)	(3 204 199)	(1 115 667)
Прочие краткосрочные обязательства	(54 150)	-	(4 530)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(1 757 459)	(5 468 847)	-
Краткосрочные обязательства по аренде	(2 249)	-	(84)
Долгосрочные кредиты и займы	-	(8 203 270)	-
Долгосрочные обязательства по аренде	(46 076)	-	-
	41 910 243	(16 876 316)	1 526 475

«НИС а.о.»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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 года, отражены следующие операции со связанными сторонами:

За период, закончившийся 31 марта 2021 г.	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	4 059 367	-	5 101 639
Прочая выручка	285 470	1 455	13 391
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	(159 214)	-	(88 407)
Производственные и операционные расходы	(1 015 099)	-	(103 678)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(1 034 907)	-	-
Транспортные расходы	(24)	-	-
Износ, истощение и амортизация	(671)	-	(47)
Прочие доходы (расходы), нетто	(3 170)	-	(44)
Финансовые доходы	207 368	-	-
Финансовые расходы	(5 291)	(50 773)	-
	2 333 829	(49 318)	4 922 854

За период, закончившийся 31 марта 2020 г.	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	3 596 452	-	5 000 740
Прочая выручка	190 271	-	5 628
Закупки, нефти, газа и нефтепродуктов	(331 539)	(14 647 442)	(5 265 753)
Производственные и операционные расходы	(911 324)	-	(89 195)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(458 548)	-	(2 301)
Транспортные расходы	(722)	-	-
Износ, истощение и амортизация	(2 286)	-	-
Прочие доходы (расходы), нетто	(15 071)	5 233	(104)
Финансовые доходы	171 812	-	-
Финансовые расходы	(8 272)	(82 536)	-
	2 230 773	(14 724 745)	(350 985)

Операции с ключевым управленческим персоналом

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 года, и 2020 года, Общество признало 232 072 тысячи 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 финансовая отчетность.

«НИС а.о.»

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

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

«НИС а.о.»

Контактная информация

Центральный офис Общества расположен по адресу:

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

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.eu