



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

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

По состоянию на 31 марта 2022 г.

Данниј вариант финансиових отчетов представљаејет превод оригинала, подготволенног на србском јазыке. Все сдејано дла тогго, чтобы обезпечити точний превод оригинала. Однако, при толкованији информации, взглядов или мнений вариант отчета на србском јазыке имеет преимущество перед текстом перевода.

Содержание:

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

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

Активы	Примечания	31 марта	31 декабря
		2022 г.	2021 г.
<i>(неаудирован.)</i>			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	43 757 650	21 283 274
Краткосрочные финансовые активы	6	-	28 275
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	34 869 240	28 644 507
Товарно-материальные запасы	8	62 821 618	36 951 122
Прочие оборотные активы	9	9 956 419	8 276 720
Активы, предназначенные для продажи		27 061	44 008
Итого оборотные активы		151 431 988	95 227 906
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	298 617 742	301 070 583
Активы в форме права пользования	11	2 536 955	2 583 964
Инвестиционная собственность		1 607 654	1 728 395
Гудвилл и прочие нематериальные активы		4 805 804	4 821 785
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		1 735 538	1 582 900
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		3 051	2 824
Долгосрочные финансовые активы		263 686	263 511
Отложенные налоговые активы		2 365 254	2 343 219
Прочие внеоборотные активы	12	1 293 124	1 371 243
Итого внеоборотные активы		313 228 808	315 768 424
Итого активы		464 660 796	410 996 330
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	13	9 957 203	7 128 896
Краткосрочная часть обязательств по аренде	18	635 399	640 656
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	62 223 510	28 887 841
Прочие краткосрочные обязательства	15	6 741 415	8 665 153
Текущие обязательства по налогу на прибыль		7 266 115	4 209 379
Прочие налоги к уплате	16	11 045 205	11 477 877
Резервы предстоящих расходов и платежей		1 612 952	1 646 631
Итого краткосрочные обязательства		99 481 799	62 656 433
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	17	71 492 697	70 535 652
Долгосрочная часть обязательств по аренде	18	1 679 862	1 695 318
Прочие долгосрочные финансовые обязанности		843 069	841 861
Резервы предстоящих расходов и платежей		12 775 122	12 430 855
Итого долгосрочные резервы и обязательства		86 790 750	85 503 686
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		463 378	488 736
Нераспределенная прибыль		196 374 991	180 797 597
Капитал, причитающийся акционерам Общества		278 368 569	262 816 533
Неконтролирующая доля участия		19 678	19 678
Итого капитал		278 388 247	262 836 211
Итого обязательства и капитал		464 660 796	410 996 330

Кирилл Турденев
Генеральный директор
29 апреля 2022 года

Антон Черепанов
Финансовый директор

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2022 г. <i>(неаудирован.)</i>	2021 г. <i>(неаудирован.)</i>
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		92 461 430	44 470 701
Прочая выручка		5 573 557	3 707 584
Итого выручка от продаж	4	98 034 987	48 178 285
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(54 830 864)	(25 180 998)
Производственные и операционные расходы	19	(9 114 172)	(6 051 488)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	20	(6 145 037)	(5 857 760)
Транспортные расходы		(372 979)	(267 645)
Износ, истощение и амортизация		(6 288 818)	(6 224 670)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(2 194 892)	(1 453 094)
Итого операционные расходы		(78 946 762)	(45 035 655)
Прочие расходы, нетто		(72 694)	(57 771)
Операционная прибыль		19 015 531	3 084 859
Доля прибыли/(убытка) ассоциированных организаций и совместных предприятий		152 638	(36 823)
Прибыль/(Убыток) от курсовых разниц, нетто	21	46 194	(230 708)
Финансовые доходы	22	65 759	15 048
Финансовые расходы	23	(408 264)	(420 055)
Итого прочие расходы		(143 673)	(672 538)
Прибыль до налогообложения		18 871 858	2 412 321
Расходы по текущему налогу на прибыль		(3 253 758)	(807 681)
Доходы (расходы) по отложенному налогу на прибыль		22 045	(79 211)
Итого расходы по налогу на прибыль		(3 231 713)	(886 892)
Чистая прибыль за период		15 640 145	1 525 429
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)			
Переоценка обязательств по выплатам работникам		(62 751)	-
Убыток от инвестиций в долевыми инструментами		-	(22)
		(62 751)	(22)
Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		(25 358)	73 649
		(25 358)	73 649
Прочий совокупный доход (убыток)		(88 109)	73 627
Итого совокупный доход за период		15 552 036	1 599 056
Прибыль, причитающаяся:			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		15 640 145	1 525 429
- неконтролирующей доле участия		-	-
Прибыль		15 640 145	1 525 429
Совокупный доход, причитающийся:			
- акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»		15 552 036	1 599 056
- неконтролирующей доле участия		-	-
Итого совокупный доход за период		15 552 036	1 599 056
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		95,92	9,35
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (млн)		163	163

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

Группа «НИС»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении капитала
 За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 и 2021 г.
(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

	Капитал, причитающийся акционерам Общества					
	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i>						
Остаток по состоянию на 1 января 2021 г.	81 530 200	383 186	160 829 243	242 742 629	19 678	242 762 307
Прибыль за период	-	-	1 525 429	1 525 429	-	1 525 429
Прочий совокупный доход (убыток)		(22)	-	(22)	-	(22)
Убытки от инвестиций в долевые инструменты						
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		73 649	-	73 649	-	73 649
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	73 627	1 525 429	1 599 056	-	1 599 056
Остаток по состоянию на 31 марта 2021 г.	81 530 200	456 813	162 354 672	244 341 685	19 678	244 361 363

	Капитал, причитающийся акционерам Общества					
	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i>						
Остаток по состоянию на 1 января 2022 г.	81 530 200	488 736	180 797 597	262 816 533	19 678	262 836 211
Прибыль за период	-	-	15 640 145	15 640 145	-	15 640 145
Прочий совокупный доход (убыток)		-	(62 751)	(62 751)	-	(62 751)
Переоценка обязательств по выплатам работникам						
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		(25 358)	-	(25 358)	-	(25 358)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(25 358)	15 577 394	15 552 036	-	15 552 036
Остаток по состоянию на 31 марта 2022 г.	81 530 200	463 378	196 374 991	278 368 569	19 678	278 388 247

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств¹

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
		2022 г.	2021 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		18 871 858	2 412 321
<i>Корректировки:</i>			
Доля (прибыль)/убыток ассоциированных организаций и совместных предприятий		(152 638)	36 823
Финансовые расходы	23	408 264	420 055
Финансовые доходы	22	(65 759)	(15 048)
(Прибыль) убыток от курсовых разниц, нетто		119 911	(55 984)
Износ, истощение и амортизация		6 288 818	6 224 670
Прочие неденежные статьи		169 695	96 693
Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале		25 640 149	9 119 530
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(6 217 586)	(1 227 687)
Товарно-материальные запасы		(25 848 811)	(2 011 779)
Прочие оборотные активы		(1 669 202)	(118 434)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		32 224 664	(5 830 067)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(432 752)	(21 683)
Всего изменения в оборотном капитале		(1 943 687)	(9 209 650)
Налог на прибыль		(202 577)	(50 055)
Проценты уплаченные		(290 604)	(327 278)
Проценты полученные		51 246	12 764
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		23 254 527	(454 689)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Капитальные затраты ²		(4 277 527)	(4 674 543)
Поступления от продажи основных средств		118 758	159 801
Возврат банковских депозитов, нетто		28 275	17 449
Прочий отток денежных средств		(94 118)	(17 638)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4 224 612)	(4 514 931)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Выручка от займов	13,17	3 675 364	8 008 901
Погашение займов	13,17	(55 579)	(3 325 505)
Выплаты по аренде	18	(183 109)	(166 514)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности		3 436 676	4 516 882
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		22 466 591	(452 738)
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		7 785	(2 164)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		21 283 274	8 488 302
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		43 757 650	8 033 400

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

² Чистые потоки денежных средств по инвестиционной деятельности включают НДС в размере 0,5 млрд дин. (2021: 0,5 млрд дин.)

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

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нафтна индустрия Србије 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 Србије. 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 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 Србије). 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 2021 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 2021 год.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

В связи с обострением геополитической ситуации в первом квартале 2022 года отмечается усиление нестабильности на товарных и валютных рынках. При этом сербский динар сохранил относительно стабильную позицию по отношению к доллару и евро (более подробная информация об экономической ситуации в Сербии приведена в Примечании 25). В текущей ситуации невозможно предположить, сколько продлится такая неопределенность, и на каком уровне произойдет стабилизация ключевых финансовых показателей. В этой связи в первом квартале 2022 года Группа не проводила пересмотр базовых экономических предположений, рассчитанных на основании прогноза цены на нефть, уровня инфляции и процентной ставки по займам и использовавшихся при подготовке Сокращенной промежуточной финансовой отчетности. В частности, состоянием на 31 марта 2022 г., не пересматривался расчёт возмещаемой суммы внеоборотных активов, используемый для тестирования на обесценивание. Группа продолжает следить за макроэкономической ситуацией на предмет возможности оценить вышеупомянутые показатели с приемлемым уровнем достоверности.

Результат за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 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 2021 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:

- 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);
- 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;

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

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);
- 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);
- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими из одной операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в мае 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 2022 и 2021 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 2022 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 2022 годов:

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

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

	Разведка и добыча	Переработка и маркетинг	Исключено	Итого
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
EBITDA (сегментный результат)	5 957 374	3 401 101	-	9 358 475
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)
Прибыль/(убыток) сегмента	2 265 620	(740 191)	-	1 525 429

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

Ниже представлена сверка EBITDA за трехмесячный период закончившихся 31 марта 2022 и 2021 гг.

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Прибыль за период, нетто	15 640 145	1 525 429
Расходы по налогу на прибыль	3 231 713	886 892
Финансовые расходы	408 264	420 055
Финансовые доходы	(65 759)	(15 048)
Износ, истощение и амортизация	6 288 818	6 224 670
Доля (прибыли)/убытках ассоциированных организаций и совместных	(152 638)	36 823
(Прибыль)/Убыток от курсовых разниц, нетто	(46 194)	230 708
Чистые прочие расходы, нетто	72 694	57 771
Прочие неоперационные доходы, нетто	(1 496)	(8 825)
EBITDA	25 375 547	9 358 475

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	2 042 794	2 042 794
Продажи природного газа	31 740	3 780	35 520
<i>Опт</i>	31 740	3 780	35 520
Продажи нефтепродуктов	68 018 560	22 364 556	90 383 116
<i>Розница</i>	22 960 076	5 292 298	28 252 374
<i>Опт</i>	45 058 484	17 072 258	62 130 742
Реализация электроэнергии	2 066 656	173 806	2 240 462
Доход от аренды	79 815	6 127	85 942
Прочие продажи	2 331 990	915 163	3 247 153
Итого выручка от реализации	72 528 761	25 506 226	98 034 987

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	-	-
Продажи природного газа:	113 927	-	113 927
<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
Итого выручка от реализации	35 870 654	12 307 631	48 178 285

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 62 130 742 тысячи РСД (2021 г.: 29 120 496 тысяча РСД), выручка в размере 10 431 185 тысяча РСД (2021 г.: 4 869 587 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 2 600 968 тысяча РСД (2021 г.: 2 272 640 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 72 528 761 тысяча РСД (2021 г.: 35 870 654 тысяча РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран 25 506 226 тысяча РСД (2021 г.: 12 307 631 тысяча РСД).

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Продажи сырой нефти	2 042 794	-
Продажи газа	3 780	-
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	3 841 425	2 643 145
Босния и Герцеговина	8 107 768	4 455 227
Румыния	5 366 637	2 217 032
Швейцария	44 221	289 249
Хорватия	379 383	317 253
Северная Македония	89 542	121 343
Венгрия	490 677	73 056
Великобритания	1 561 133	449 071
Германия	573 730	83 609
Все остальные рынки	1 910 040	776 428
	22 364 556	11 425 413
Реализация электроэнергии	173 806	93 707
Доход от аренды	6 127	2 927
Прочая выручка	915 163	785 584
	25 506 226	12 307 631

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 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 2022	31 декабря 2021
Сербия	280 698 714	283 450 792
Румыния	12 410 863	12 330 207
Босния и Герцеговина	8 447 041	8 342 150
Болгария	6 011 537	6 081 578
	307 568 155	310 204 727

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	28 902 478	13 473 782
Депозиты со сроком погашения до трех месяца	14 854 055	7 782 056
Денежные средства на счете условного депонирования	255	254
Прочие денежные средства	862	27 182
	43 757 650	21 283 274

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Краткосрочные кредиты	2 019	2 019
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее одного года	-	28 275
Минус резерв под обесценение	(2 019)	(2 019)
	-	28 275

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Торговая дебиторская задолженность	43 035 583	36 800 958
Прочая дебиторская задолженность	89 915	92 879
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(8 216 171)	(8 208 195)
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(40 087)	(41 135)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	34 869 240	28 644 507

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.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

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

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Сербские динары (РСД)	28 423 247	23 063 601
Евро	2 032 288	2 065 922
Долл. США	209 705	489 040
Прочие	4 204 000	3 025 944
	34 869 240	28 644 507

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Сырая нефть	43 044 092	18 745 046
Нефтепродукты	16 986 848	15 450 591
Сырье и материалы	6 132 415	6 051 592
Прочее	1 221 811	1 323 159
<i>Минус: резерв под обесценение запасов</i>	<i>(4 563 548)</i>	<i>(4 619 266)</i>
	62 821 618	36 951 122

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Авансы выданные	3 266 445	699 828
Дебиторская задолженность по НДС	466 674	375 725
Отложенный НДС	3 104 009	3 611 624
Предоплаченные расходы	427 394	454 437
Предоплаченные таможенные пошлины	63 248	66 453
Предоплаченный акциз	1 613 864	2 043 419
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	8 516 021	8 525 232
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(7 501 236)</i>	<i>(7 499 998)</i>
	9 956 419	8 276 720

Авансы, выданные по состоянию на 31 марта 2022 года, в размере 3 266 445 тысяча РСД (31 декабря 2021 года: 699 828 тысяча РСД) по большей части относятся к авансам за нефтепродукты в размере 1 936 069 тысяча РСД (31 декабря 2021 года: 0 тысяча РСД).

Отложенный НДС на 31 марта 2022 г. в размере 3 104 009 тысяча РСД (31 декабря 2021 г.: 3 611 624 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 2022 года, в размере 1 613 864 тысяча РСД (31 декабря 2021: 2 043 419 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 консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 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 2021 г.						
Первоначальная стоимость	201 221 015	160 908 071	72 666 132	19 440 677	29 971 204	484 207 089
Корректировка стоимости и обесценение	(70 509 519)	(57 807 804)	(36 316 450)	(10 542 208)	(2 552 040)	(177 728 021)
Остаточная стоимость	130 711 496	103 100 267	36 349 682	8 898 469	27 419 164	306 479 078
За трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2021 года						
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)
	135 447 812	102 618 630	35 422 571	8 694 107	22 219 133	304 402 253
На 31 марта 2021 г.						
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)
Остаточная стоимость	135 447 812	102 618 630	35 422 571	8 694 107	22 211 715	304 394 835
На 1 января 2022 г.						
Первоначальная стоимость	220 374 273	164 080 833	72 292 457	19 219 674	25 794 251	501 761 488
Корректировка стоимости и обесценение	(83 107 234)	(66 061 581)	(37 647 212)	(10 848 499)	(3 026 379)	(200 690 905)
Остаточная стоимость	137 267 039	98 019 252	34 645 245	8 371 175	22 767 872	301 070 583
За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 года						
Поступление	-	-	-	-	3 433 088	3 433 088
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	62 542	-	-	-	-	62 542
Перевод из категории незавершенного строительства	3 168 489	220 958	1 916 946	5 031	(5 311 424)	-
Амортизация	(3 290 973)	(1 951 698)	(590 766)	(140 397)	(1 172)	(5 975 006)
Выбытие и списание	(33 735)	(7 016)	(14 391)	(35 937)	(133)	(91 212)
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	114 774	-	-	114 774
Прочие переводы	487 185	(76)	(39 075)	(457 271)	(24 478)	(33 715)
Курсовые разницы	5 564	(1)	22 265	(862)	9 722	36 688
	137 666 111	96 281 419	36 054 998	7 741 739	20 873 475	298 617 742
На 31 марта 2022 г.						
Первоначальная стоимость	225 263 934	164 222 468	74 223 387	17 340 607	23 901 100	504 951 496
Корректировка стоимости и обесценение	(87 597 823)	(67 941 049)	(38 168 389)	(9 598 868)	(3 027 625)	(206 333 754)
Остаточная стоимость	137 666 111	96 281 419	36 054 998	7 741 739	20 873 475	298 617 742

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Изменения активы в форме права пользования за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, показаны в таблице ниже:

	Земельные участки	Здания	Основные средства	Транспортные средства	Итого
На 1 января 2021. г.	143 732	1 299 970	338 324	878 768	2 660 794
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)
На 31 марта 2021. г	142 449	1 416 232	313 358	803 758	2 675 797
На 1 января 2021. г.	124 884	1 556 283	269 503	633 294	2 583 964
Поступление	-	76 000	27 350	36 741	140 091
Амортизация	(626)	(80 660)	(41 985)	(63 111)	(186 382)
Переводы	(1 760)	1 760	-	-	-
Эффекты модификации договоров	-	-	-	(241)	(241)
Выбытие	-	-	(1 067)	(826)	(1 893)
Курсовые разницы	204	1 138	61	13	1 416
На 31 марта 2021. г	122 702	1 554 521	253 862	605 870	2 536 955

12. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Авансы, уплаченные за основные средства	279 537	342 907
Предоплаченные расходы	102 654	107 278
Прочие активы	1 331 197	1 340 285
<i>За вычетом резерва на прочие активы</i>	<i>(393 515)</i>	<i>(392 486)</i>
<i>За вычетом резерва на выданные авансы</i>	<i>(26 749)</i>	<i>(26 741)</i>
	1 293 124	1 371 243

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

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Процентные обязательства	124 795	80 380
Краткосрочные кредиты	824 256	-
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 17)	9 008 152	7 048 516
	9 957 203	7 128 896

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Краткосрочные кредиты на 1 января	-	-
Поступления	824 256	500 000
Платежи	-	(500 000)
Краткосрочные кредиты на 31 марта	824 256	-

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Торговая кредиторская задолженность	58 363 821	25 023 780
Обязательства по выплате дивидендов	3 784 090	3 784 105
Прочая кредиторская задолженность	75 599	79 956
	62 223 510	28 887 841

По состоянию на 31 марта 2022 г. кредиторская задолженность в размере 58 363 821 тысяча РСД (31 декабря 2021 г.: 25 023 780 тысяча РСД) преимущественно относится к обязательствам за приобретение сырой нефти в размере 42 598 929 тысяча РСД (31 декабря 2021 года: 9 413 234 тысячи РСД).

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	2 650 810	3 148 195
- Программы лояльности клиентов	729 539	853 461
Задолженность перед персоналом	3 331 312	4 629 156
Отложенный доход	14 593	2 465
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	15 161	31 876
	6 741 415	8 665 153

Выручка в размере 2 491 286 тысяча РСД (31 марта 2021 г.: 3 672 598 тысяча РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2022 года, из которых 2 168 467 тысяча РСД (31 марта 2021 г.: 3 437 269 тысяча РСД) относится к авансам и 322 819 тысяча РСД (31 марта 2021 г.: 235 329 тысяча РСД) - к программе лояльности клиентов.

16. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Налог на добычу полезных ископаемых	485 262	400 101
НДС	2 766 408	2 687 432
Акциз	6 085 144	6 702 076
Сборы по страт. резерву	313 000	302 940
Таможенные платежи	37 189	92 672
Сборы по энергетической эффективности	38 371	34 585
Прочие налоги и сборы	1 319 831	1 258 071
	11 045 205	11 477 877

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	8 215 199	8 203 418
Банковские кредиты	72 175 728	69 276 624
Прочие долгосрочные кредиты и займы	109 922	104 126
<i>Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 13)</i>	<i>(9 008 152)</i>	<i>(7 048 516)</i>
	71 492 697	70 535 652

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

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

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Долгосрочные кредиты на 1 января	77 480 042	82 782 004
Поступления	2 851 108	7 508 901
Платежи	(55 579)	(2 825 505)
Неденежные операции	3 884	21 627
Курсовые разницы (примечание 21)	111 472	3 003
Долгосрочные кредиты на 31 марта	80 390 927	87 490 030

(а) Долгосрочный заем ПАО «Газпром нефть»

Долгосрочный заем от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 31 марта 2022 г., в размере 8 215 199 тысяча РСД (2021 г.: 8 203 418 тысяча РСД), включая текущую часть в размере 6 845 977 тысяча РСД (2021 г 5 468 935 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 2022	31 декабря 2021
Долгосрочные кредиты в стране	49 706 158	47 362 765
Долгосрочные кредиты за границей	22 469 570	21 913 859
	72 175 728	69 276 624
Текущая часть долгосрочных кредитов	(2 162 175)	(1 579 581)
	70 013 553	67 697 043

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	31 марта 2022	31 декабря 2021
От 1 года до 2 лет	10 743 849	3 004 092
От 2 до 5 лет	58 004 956	63 430 071
Более 5 лет	1 264 748	1 262 880
	70 013 553	67 697 043

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

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Долл. США	109 415	130 480
Евро	71 942 913	68 989 968
Сербский динар (РСД)	180	210
Японская иена	123 220	155 966
	72 175 728	69 276 624

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.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

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 2022 года и 31 декабря 2021 года, соблюдает указанные ковенанты.

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

	31 марта 2022	31 декабря 2021
Долгосрочные обязательства по аренде	1 679 862	1 695 318
Краткосрочные обязательства по аренде	635 399	640 656
	2 315 261	2 335 974

Суммы, признанные в рамках отчета о прибылях и убытках:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы) (примечание 23)	23 244	23 710
Расходы по краткосрочной аренде	151 194	130 837
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	12 366	13 385
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	429 358	383 707

Изменения обязательств Группы по обязательствам по аренде представлены следующим образом:

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
На 1 января	2 335 974	2 479 391
Платежи	(183 109)	(166 514)
Неденежные операции	164 360	49 038
Курсовые разницы (примечание 21)	(1 964)	(731)
На 31 марта	2 315 261	2 361 184

19. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Расходы на персонал	2 291 108	2 150 800
Сырье и материалы (за исключением нефти и газа)	505 428	411 980
Ремонт и техническое обслуживание	647 927	780 851
Электроэнергия и коммунальные услуги	3 588 708	1 327 550
Расходы на безопасность и охрану	87 149	82 352
Транспортные расходы на производстве	376 114	345 713
Прочее	1 617 738	952 242
	9 114 172	6 051 488

Группа «НИС»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***20. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Расходы на персонал	3 902 203	3 961 949
Комиссионные и агентские вознаграждения	198 597	189 119
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	165 125	163 541
Затраты на текущий ремонт	209 260	180 818
Рекламные и маркетинговые затраты	49 435	53 280
Расходы на аренду	31 626	46 017
Командировочные расходы	21 364	16 572
Техника безопасности и охрана труда	144 128	136 535
Расходы по страхованию	25 544	18 253
Транспорт и хранение	57 815	34 823
Резерв под сомнительную задолженность	9 496	(4 484)
Прочие расходы	1 330 444	1 061 337
	6 145 037	5 857 760

21. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности		
- прибыль от курсовых разниц (примечание 17 и 18)	185 828	205 946
- убыток от курсовых разниц (примечание 17 и 18)	(295 336)	(208 218)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	155 702	(228 436)
	46 194	(230 708)

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Процентный доход от размещения депозитов в банках	63 743	12 836
Процентный доход по выданным займам	2 016	2 212
	65 759	15 048

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Процентные расходы	397 687	409 112
Убытки от реструктуризации кредита	6 006	22 037
Эффект дисконтирования долгосрочного резерва	9 571	19 419
Эффект дисконтирования финансовых средств	(845)	(30 513)
Минус: капитализированные проценты	(4 155)	-
	408 264	420 055

За период, продолжительностью три месяца, который закончен 31 марта 2022 года, расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 23 244 тысячи РСД (за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2021 года: 23 710 тысячи РСД) (примечание 18).

24. 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 2021 года. Также, в течение первых трех месяцев 2022 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

25. 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 2022 года Группой погашены все налоговые обязательства перед государством.

Экономическая среда в Республике Сербии

Обострение геополитической ситуации в первом квартале 2022 года в результате событий российско-украинского кризиса привело к дестабилизации товарных и финансовых рынков. Цена на нефть достигла 105 долларов США за баррель, в результате чего Правительством Сербии были введены временные ограничения цен сбыта продуктов нефтепереработки. В настоящее время невозможно предположить, сколько продлится данный период неопределенности. Деятельность российских организаций также ограничивается рядом санкций, что тоже может оказать влияние на деятельность Группы.

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

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

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.

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 493 865 тысяча РСД (на 31 декабря 2021 г.: 397 764 тысячи 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 2022 года Группа имеет заключенные договоры на приобретение основных средств на общую сумму 138 355 тысяча РСД (31 декабря 2021 года: 383 637 тысяча РСД) и на выполнение работ по бурению и разведке в размере 101,74 миллионов долл. США (31 декабря 2021 года: 101,44 миллионов долл. США).

Не было других существенных условных обязательств.

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 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 2022 года и 31 декабря 2021 года:

	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные и совместные предприятия
На 31 марта 2022 г.			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	264 087	2 892 682
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	1 735 538
Прочие оборотные активы	-	11 944	635 464
Активы в форме права пользования	-	369	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(26 547 925)	(536 124)	(3 157 217)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(317)	(2 324)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(6 876 395)	-	-
Текущие обязательства по аренде	-	(152)	-
Долгосрочные кредиты и займы	(1 369 196)	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	-	(142)	-
	(34 793 516)	(260 335)	2 415 626

	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные и совместные предприятия
На 31 декабря 2021 г.			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	601	233 076	1 961 268
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	-	-	1 582 900
Прочие оборотные активы	-	29 788	540 488
Активы в форме права пользования	-	414	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 000)	(929 883)	(1 551 586)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(388)	(935)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(5 468 948)	-	-
Текущие обязательства по аренде	-	(142)	-
Долгосрочные кредиты и займы	(2 734 468)	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	-	(209)	-
	(8 205 815)	(667 344)	2 532 135

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.

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

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 и 2021 годов, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные и совместные предприятия
За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 г.			
Выручка от продажи	-	360 491	10 563 397
Расходы на закупку продукции и услуг	(24 677 450)	(1 179 935)	(1 405 182)
Прочие расходы	(30 383)	(2 608)	(527)
	(24 707 833)	(822 052)	9 157 688
За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2021 г.			
Выручка от продажи	1 455	243 525	4 877 780
Расходы на закупку продукции и услуг	-	(146 975)	(55 023)
Прочие расходы	(50 773)	(47)	(44)
	(49 318)	96 503	4 822 713

Операции с ключевым управленческим персоналом

За трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 года и 2021 года, Группа 255 696 тысяча РСД и 232 072 тысячи 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.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Последующие события, которые произошли после 31 марта 2022 г., были взяты в рассмотрение по состоянию на 29 апреля 2022 г., когда утверждена настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившихся 31 марта 2022 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.rs

www.nis.rs

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.rs