



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

**Промежуточна сокращенная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 септембра 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	13
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	21
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	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Оборотные активы		(неаудирован.)	
Денежные средства и их эквиваленты	5	6 736 957	7 949 785
Краткосрочные финансовые активы	6	12 070 217	6 522 880
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	34 364 751	22 794 275
Товарно-материальные запасы	8	42 159 264	23 823 048
Предоплата по текущему налогу на прибыль		-	1 034 617
Прочие оборотные активы	9	5 390 130	4 879 209
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		44 152	42 631
Итого оборотные активы		100 765 471	67 046 445
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	271 496 839	276 491 824
Активы в форме права пользования	11	1 501 459	1 422 877
Инвестиционная собственность		1 693 821	1 688 837
Нематериальные активы		2 967 238	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		2 821	78 459
Долгосрочные финансовые активы	12	18 864 942	23 863 665
Отложенные налоговые активы		1 973 784	2 565 957
Прочие внеоборотные активы	13	1 169 681	1 120 623
Итого внеоборотные активы		314 135 012	324 663 245
Итого активы		414 900 483	391 709 690
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	14	11 525 954	13 419 540
Краткосрочная часть обязательств по аренде	19	326 446	321 155
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	37 030 582	24 827 894
Прочие краткосрочные обязательства	16	6 300 617	8 431 806
Обязательства по налогу на прибыль		3 048 682	-
Прочие налоги к уплате	17	10 127 374	9 043 254
Резервы предстоящих расходов и платежей		1 449 597	2 349 296
Итого краткосрочные обязательства		69 809 252	58 392 945
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	18	69 052 505	71 195 981
Долгосрочная часть обязательств по аренде	19	970 837	1 037 640
Прочие долгосрочные финансовые обязанности		846 032	841 847
Резервы предстоящих расходов и платежей		10 685 217	10 132 663
Итого долгосрочные резервы и обязательства		81 554 591	83 208 131
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		94 049	93 664
Нераспределенная прибыль		181 912 391	168 484 750
Итого капитал		263 536 640	250 108 614
Итого обязательства и акционерный капитал		414 900 483	391 709 690

Кирилл Турденев
Генеральный директор
27 октября 2021 года



Антон Черепанов
Финансовый директор

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе

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

	Примечания	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
		2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)	(неаудирован.)	(неаудирован.)
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		74 808 137	42 903 123	175 433 462	117 958 121
Прочая выручка		3 572 684	2 751 417	10 011 727	7 020 549
Итого выручка от продаж	4	78 380 821	45 654 540	185 445 189	124 978 670
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(50 044 987)	(26 241 554)	(109 487 284)	(80 507 714)
Производственные и операционные расходы	20	(6 607 977)	(5 946 804)	(19 038 695)	(16 346 145)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21	(5 106 915)	(5 363 618)	(16 275 469)	(15 598 816)
Транспортные расходы		(338 796)	(252 704)	(884 481)	(721 681)
Износ, истощение и амортизация		(5 638 848)	(5 116 951)	(17 006 419)	(15 290 492)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 163 693)	(974 845)	(3 352 886)	(2 999 973)
Расходы на исследовательские работы		(4 413)	-	(11 001)	(3 579)
Итого операционные расходы		(68 905 629)	(43 896 476)	(166 056 235)	(131 468 400)
Прочие расходы (доходы), нетто		2 984	485 443	(61 136)	30 787
Операционная прибыль (убыток)		9 478 176	2 243 507	19 327 818	(6 458 943)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	22	(372 818)	36 733	(622 580)	(106 604)
Финансовые доходы	23	218 919	199 969	651 594	592 777
Финансовые расходы	24	(467 176)	(412 596)	(1 275 774)	(1 352 257)
Итого прочие расходы		(621 075)	(175 894)	(1 246 760)	(866 084)
Прибыль (убыток) до налогообложения		8 857 101	2 067 613	18 081 058	(7 325 027)
Расходы по текущему налогу на прибыль		(1 539 570)	-	(3 060 509)	(50 472)
Доходы (расходы) по отложенному налогу на прибыль		(79 211)	142 780	(592 173)	620 314
Итого по налогу на прибыль		(1 618 781)	142 780	(3 652 682)	569 842
Чистая прибыль (убыток) за период		7 238 320	2 210 393	14 428 376	(6 755 185)
Прочий совокупный доход					
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)					
Прибыль (убыток) от инвестиций в долевыми инструментами		(570)	916	841	(259)
Прочий совокупный доход (убыток)		(570)	916	841	(259)
Итого совокупный доход (убыток) за период		7 237 750	2 211 309	14 429 217	(6 755 444)
Прибыль (убыток) на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»					
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		44.39	13.56	88.48	(41.43)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)		163	163	163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о движении капитала
 За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 и 2020 гг.
 (Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)

	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
Остаток по состоянию на 1 января 2020 г.	81 530 200	93 959	178 839 446	260 463 605
Убыток за период	-	-	(6 755 185)	(6 755 185)
Прочий совокупный доход (убыток)				
Убытки от инвестиций в долевыe инструменты	-	(259)	-	(259)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(259)	(6 755 185)	(6 755 444)
Распределение дивидендов	-	-	(4 425 459)	(4 425 459)
Остаток по состоянию на 30 сентября 2020 г.	81 530 200	93 700	167 658 802	249 282 702

	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
Остаток по состоянию на 1 января 2021 г.	81 530 200	93 664	168 484 750	250 108 614
Прибыль за период	-	-	14 428 376	14 428 376
Прочий совокупный доход (убыток)				
Прибыль от инвестиций в долевыe инструменты	-	841	-	841
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	841	14 428 376	14 429 217
Распределение дивидендов	-	-	(1 001 191)	(1 001 191)
Прочий	-	(456)	456	-
Остаток по состоянию на 30 сентября 2021 г.	81 530 200	94 049	181 912 391	263 536 640

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 девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
		2021 г.	2020 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения		18 081 058	(7 325 027)
Корректировки:			
Финансовые расходы	24	1 275 774	1 352 257
Финансовые доходы	23	(651 594)	(592 777)
Убыток от курсовых разниц, нетто		414 641	118 546
Износ, истощение и амортизация		17 006 419	15 290 492
Прочие неденежные статьи		166 331	(307 234)
Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале		36 292 629	8 536 257
Изменения в оборотном капитале:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(11 204 026)	5 266 057
Товарно-материальные запасы		(18 308 264)	20 040 645
Прочие оборотные активы		(1 113 730)	(545 356)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10 602 301	(14 982 304)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		2 237 608	2 710 853
Всего изменения в оборотном капитале		(17 786 111)	12 489 895
Налог на прибыль		(134 759)	(1 162 365)
Проценты уплаченные		(1 073 159)	(1 276 430)
Проценты полученные		373 064	316 480
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		17 671 664	18 903 837
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Отток от инвестиций в дочерние компании		-	(41)
Оттоки по выданным кредитам		(3 442 104)	(4 866 980)
Поступления по выданным кредитам		3 152 469	5 660 508
Капитальные затраты ²		(13 454 728)	(21 061 814)
Поступления от продажи основных средств		228 283	434 365
Полученные дивиденды		-	4 274
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(13 516 080)	(19 829 688)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по полученным кредитам и займам	14,18	24 010 298	26 429 421
Оттоки по кредитам и займам	14,18	(28 121 111)	(24 940 041)
Выплаты по аренде	19	(285 848)	(135 662)
Выплаченные дивиденды		(1 001 191)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(5 397 852)	1 353 718
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(1 242 268)	427 867
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		29 440	73 998
Денежные средства и их эквиваленты в начале периода		7 949 785	13 501 827
Денежные средства и их эквиваленты в конце периода		6 736 957	14 003 692

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 1,6 млрд РСД (2020: 2,2 млрд РСД)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нафтна индустрија Србије 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 индустрија Србије», 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.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

Общество продолжает следить за влиянием пандемии коронавируса (КОВИД-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 полугодии 2021 года указанные макроэкономические факторы не привели к пересмотру Обществом этих бухгалтерских оценок.

Результат за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, необязательно 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 новых МСФО

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);
- Уступки по аренде в связи с COVID-19 после 30 сентября 2021 г. – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены в марте 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 г. или после этой даты).

Новые стандарты бухгалтерского учета

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);

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

- Обновление ссылок на Концептуальные основы финансовой отчетности – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2018-2020 гг. (выпущены в мае 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты):
 - Учет комиссионного вознаграждения в «10% тесте» на прекращение признания финансовых обязательств – Поправки к МСФО (IFRS) 9;
 - Дочерняя организация, впервые применяющая МСФО – Поправка к МСФО (IFRS) 1;
 - Учет налоговых платежей при оценке справедливой стоимости – Поправка к МСФО (IAS) 41;
- Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в сентябре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, которая будет определена Советом по МСФО);
- Раскрытие учетной политики – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в феврале 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Определение бухгалтерских оценок – Поправки к МСФО (IAS) 8 (выпущены в феврале 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- 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 Общества за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 и 2020 гг. Операционными сегментами являются такие компоненты организации, результаты операционной деятельности которых проходят регулярную оценку со стороны лица, отвечающего за принятие ключевых операционных решений, и по которым имеется отдельная финансовая информация.

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.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

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.

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 года:

	Разведка и Переработка			
	добыча	и маркетинг	Исключено	Итого
Выручка по сегментам	31 603 222	184 564 465	(30 722 498)	185 445 189
Межсегментная	30 359 065	363 433	(30 722 498)	-
Внешняя	1 244 157	184 201 032	-	185 445 189
EBITDA (сегментный результат)	21 464 877	14 975 190	-	36 440 067
Амортизация	(8 918 571)	(8 087 848)	-	(17 006 419)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(35 933)	(586 647)	-	(622 580)
Финансовые расходы, нетто	(56 654)	(567 526)	-	(624 180)
Налог на прибыль	(135 898)	(3 516 784)	-	(3 652 682)
Прибыль сегмента	12 287 512	2 140 864	-	14 428 376

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 г:

	Разведка и Переработка			
	добыча	и маркетинг	Исключено	Итого
Выручка по сегментам	22 467 675	124 933 668	(22 422 673)	124 978 670
Межсегментная	21 985 728	436 945	(22 422 673)	-
Внешняя	481 947	124 496 723	-	124 978 670
EBITDA (сегментный результат)	12 325 036	(2 985 010)	-	9 340 026
Амортизация	(8 504 714)	(6 785 778)	-	(15 290 492)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(22 478)	(84 126)	-	(106 604)
Финансовые расходы, нетто	(56 073)	(703 407)	-	(759 480)
Налог на прибыль	(44 786)	614 628	-	569 842
Прибыль/(убыток) сегмента	3 679 729	(10 434 914)	-	(6 755 185)

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

Ниже представлена сверка EBITDA за трехмесячный период и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 и 2020 г.

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) за период, нетто	7 238 320	2 210 393	14 428 376	(6 755 185)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 618 781	(142 780)	3 652 682	(569 842)
Финансовые расходы	467 176	412 596	1 275 774	1 352 257
Финансовые доходы	(218 919)	(199 969)	(651 594)	(592 777)
Износ, истощение и амортизация	5 638 848	5 116 951	17 006 419	15 290 492
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	372 818	(36 733)	622 580	106 604
Чистые прочие расходы (доходы), нетто	(2 984)	(485 443)	61 136	(30 787)
Прочие неоперационные расходы (доходы), нетто	48 908	524 661	44 694	539 264
EBITDA	15 162 948	7 399 676	36 440 067	9 340 026

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

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	1 212 510	1 212 510
Продажи природного газа	221 054	-	221 054
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	221 054	-	221 054
Продажи нефтепродуктов	135 596 302	38 403 596	173 999 898
<i>Розница</i>	47 741 008	-	47 741 008
<i>Опт</i>	87 855 294	38 403 596	126 258 890
Реализация электроэнергии	1 298 061	323 667	1 621 728
Доход от аренды	246 634	3 943	250 577
Прочие продажи	7 863 741	275 681	8 139 422
Итого выручка от реализации	145 225 792	40 219 397	185 445 189

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	445 567	445 567
Продажи природного газа:	323 161	-	323 161
<i>Розница</i>	-	-	-
<i>Опт</i>	323 161	-	323 161
Продажи нефтепродуктов:	93 534 081	23 655 313	117 189 394
<i>Розница</i>	36 781 829	-	36 781 829
<i>Опт</i>	56 752 252	23 655 313	80 407 565
Продажи электроэнергии	603 673	35 965	639 638
Доход от аренды	236 075	3 405	239 480
Прочие продажи	5 980 984	160 446	6 141 430
Итого выручка от реализации	100 677 974	24 300 696	124 978 670

«НИС а.о.»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 126 258 890 тысяча РСД (2020 г.: 80 407 565 тысяча РСД), выручка в размере 18 524 299 тысяча РСД (2020 г.: 11 572 961 тысяча РСД) относится к отечественному покупателю «ХИП Петрохимия». 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 5 983 948 тысяча РСД (2020 г.: 4 691 267 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 Общества расположен на территории Республики Сербии. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербии составила 145 225 792 тысяча РСД (2020 г.: 100 677 974 тысяча РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 40 219 397 тысяча РСД (2020 г.: 24 300 696 тысяча РСД).

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

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021 г.	2020 г.
Продажи сырой нефти	1 212 510	445 567
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	13 519 651	5 230 520
Румыния	5 357 395	3 432 961
Босния и Герцеговина	4 825 867	7 426 560
Великобритания	3 138 391	578 586
Хорватия	1 845 548	1 235 983
Швейцария	1 381 466	441 009
Венгрия	577 509	595 251
Северная Македония	412 734	596 691
Все остальные рынки	7 345 035	4 117 752
	38 403 596	23 655 313
Реализация электроэнергии	323 667	35 965
Доход от аренды	3 943	3 405
Прочая выручка	275 681	160 446
	40 219 397	24 300 696

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	5 382 906	5 151 570
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	1 100 000	2 530 000
Денежные средства на счете условного депонирования	-	8 071
Прочие денежные средства	254 051	260 144
	6 736 957	7 949 785

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные кредиты	472 940	170 007
Текущая часть долгосрочных кредитов (примечание 12)	18 642 701	12 742 101
<i>Минус корректировка стоимости</i>	<i>(7 045 424)</i>	<i>(6 389 228)</i>
	12 070 217	6 522 880

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Торговая дебиторская задолженность	42 888 861	31 745 192
Прочая дебиторская задолженность	92 463	91 786
Начисленные активы	-	259
<i>Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности</i>	<i>(8 575 627)</i>	<i>(8 996 923)</i>
<i>Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>(40 946)</i>	<i>(46 039)</i>
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	34 364 751	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:

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Сербские динары (РСД)	27 082 249	18 697 088
Евро	7 112 304	3 851 810
Долл. США	170 158	245 377
Прочие	40	-
	34 364 751	22 794 275

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Сырая нефть	26 526 684	14 084 875
Нефтепродукты	15 496 011	9 809 004
Сырье и материалы	3 947 457	3 770 150
Прочее	784 769	820 094
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(4 595 657)</i>	<i>(4 661 075)</i>
	42 159 264	23 823 048

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Авансы уплаченные	436 055	407 865
Отложенный НДС	2 484 247	1 823 813
Предоплаченные расходы	439 592	230 996
Предоплаченные таможенные пошлины	67 332	76 921
Предоплаченный акциз	1 818 506	2 201 437
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	7 699 515	7 690 856
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(7 555 117)</i>	<i>(7 552 679)</i>
	5 390 130	4 879 209

Отложенный НДС на 30 сентября 2021 г. в размере 2 484 247 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 30 сентября 2021 года, в размере 1 818 506 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.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 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 девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 года						
Поступление	-	-	-	-	16 669 378	16 669 378
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	223 136	-	-	-	-	223 136
Перевод из категории незавершенного строительства	11 735 559	2 890 972	2 620 437	183 351	(17 430 319)	-
Перевод в активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	(3 031)	-	(31 099)	(34 130)
Обесценение	(8 425 916)	(4 537 136)	(1 351 367)	(417 540)	-	(14 731 959)
Амортизация	(43 328)	(12 131)	(33 834)	(7 906)	(44 142)	(141 341)
Выбытие и списание	(45 468)	-	(24 467)	(79 006)	-	(148 941)
Прочие переводы	(44 023)	(272 139)	28 952	287 210	(7 830)	(7 830)
На 30 сентября 2020 г.	125 349 333	65 443 161	24 261 739	7 845 874	55 172 547	278 072 654
Первоначальная стоимость	185 977 366	121 472 490	54 061 403	16 546 804	57 187 580	435 245 643
Корректировка стоимости и обесценение	(60 628 033)	(56 029 329)	(29 799 664)	(8 700 930)	(2 015 033)	(157 172 989)
Остаточная стоимость	125 349 333	65 443 161	24 261 739	7 845 874	55 172 547	278 072 654
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 девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 года						
Поступление	-	-	-	-	11 786 628	11 786 628
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	147 697	-	-	-	-	147 697
Перевод из категории незавершенного строительства	11 453 813	1 562 624	909 036	110 847	(14 036 320)	-
Обесценение	-	-	-	-	(11 864)	(11 864)
Амортизация	(8 821 522)	(5 921 774)	(1 292 657)	(372 915)	-	(16 408 868)
Выбытие и списание	(25 426)	(17 306)	(98 483)	-	(12 922)	(154 137)
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	-	-	(7 149)	(7 149)
Перевод в активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	(16 366)	-	(16 366)
Перевод в право пользования активом	-	-	(153 427)	-	-	(153 427)
Прочие переводы	(2 913)	496 291	(471 888)	(21 489)	(177 500)	(177 499)
На 30 сентября 2021 г.	128 586 080	99 220 102	22 883 197	7 444 331	13 363 129	271 496 839
Первоначальная стоимость	200 513 412	163 300 269	53 446 747	16 588 211	15 884 607	449 733 246
Корректировка стоимости и обесценение	(71 927 332)	(64 080 167)	(30 563 550)	(9 143 880)	(2 521 478)	(178 236 407)
Остаточная стоимость	128 586 080	99 220 102	22 883 197	7 444 331	13 363 129	271 496 839

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Изменения акты в форме права пользования за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, показаны в таблице ниже:

	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	-	495 425	586 204
Амортизация	(1 877)	(38 821)	(33 519)	(104 863)	(179 080)
Выбытие	-	(1 355)	-	(3 976)	(5 331)
На 30 сентября 2020. г	5 632	532 393	241 107	566 496	1 345 628
На 1 января 2021. г.	5 006	519 681	167 526	730 664	1 422 877
Поступление	-	183 611	21 166	9 467	214 244
Амортизация	(1 877)	(51 909)	(63 680)	(154 645)	(272 111)
Перевод из основных средств	-	153 427	-	-	153 427
Эффекты модификации договоров	-	(15 114)	(53)	-	(15 167)
Выбытие	-	-	-	(1 811)	(1 811)
На 30 сентября 2021. г	3 129	789 696	124 959	583 675	1 501 459

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные кредиты	39 563 270	39 312 769
Финансовые инструменты с отражением в составе прибыль или убыток	841 699	841 847
Финансовые инструменты с отражением в составе прочего совокупного дохода	154 512	163 975
Прочие долгосрочные финансовые вложения	30 393	30 055
<i>Минус текущие погашения долгосрочных кредитов (примечание 6)</i>	(18 642 701)	(12 742 101)
<i>Минус корректировка стоимости прочих долгосрочных финансовых вложений</i>	(3 082 231)	(3 742 880)
	18 864 942	23 863 665

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Авансы, уплаченные за основные средства	367 216	271 340
Предоплаченные расходы	108 738	126 564
Прочие финансовые активы	1 101 238	1 126 857
<i>За вычетом резерва на прочие финансовые активы</i>	(386 148)	(382 775)
<i>За вычетом резерва на выданные авансы</i>	(21 363)	(21 363)
	1 169 681	1 120 623

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

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

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные кредиты	1 842 189	1 756 036
Процентные обязательства	102 709	77 515
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 18)	9 581 056	11 585 989
	11 525 954	13 419 540

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020
Краткосрочные кредиты на 1 января	1 756 035	1 594 072
Поступления	10 808 181	20 246 637
Платежи	(10 722 027)	(20 092 013)
Краткосрочные кредиты на 30 сентября	1 842 189	1 748 696

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Торговая кредиторская задолженность	33 147 646	20 843 294
Обязательства по выплате дивидендов	3 784 224	3 785 017
Прочая кредиторская задолженность	98 712	199 583
	37 030 582	24 827 894

По состоянию на 30 сентября 2021 г. кредиторская задолженность в размере 33 147 646 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 20 843 294 тысяча РСД) преимущественно относится к обязательствам за приобретение сырой нефти в размере 20 612 623 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 9 413 234 тысяча РСД) к обязательствам перед поставщиками «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Российская Федерация в размере 5 308 423 тысяча РСД (31 декабря 2020 г.: 3 200 890 тысяча РСД) и «Petraco Oil Company», Лондон, в размере 10 166 435 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 2 641 621 тысяча РСД) и «OMV Supply and Trading Ltd» в размере 4 552 499 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 697 793 тысяча РСД).

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	2 626 581	4 045 584
- Программы лояльности клиентов	722 771	693 356
Выплаты работникам	2 933 237	3 675 411
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	18 028	17 455
	6 300 617	8 431 806

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

По состоянию на 30 сентября 2021 г. выручка в размере 4 239 463 тысяча РСД (30 сентября 2020 г.: 1 829 743 тысяча РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2021 года, из которых 3 767 610 тысяча РСД (30 сентября 2020 г.: 1 432 819 тысяча РСД) относится к авансам и 471 853 тысяча РСД (30 сентября 2020 г.: 396 924 тысяча РСД) - к программе лояльности клиентов.

17. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Налог на добычу полезных ископаемых	336 710	210 991
НДС	2 152 097	2 011 510
Акциз	6 159 541	5 379 743
Сборы за товарные запасы	307 493	266 499
Таможенные платежи	4 329	31 517
Сборы по энергетической эффективности	34 524	30 687
Прочие налоги и сборы	1 132 680	1 112 307
	10 127 374	9 043 254

18. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	9 568 797	13 672 117
Банковские кредиты	69 064 764	69 109 853
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 14)	(9 581 056)	(11 585 989)
	69 052 505	71 195 981

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020
Долгосрочные кредиты на 1 января	82 781 970	88 350 506
Поступления	13 202 117	6 182 784
Платежи	(17 399 084)	(4 848 028)
Неденежные операции	59 423	-
Курсовые разницы (примечание 22)	(10 865)	(21 830)
Долгосрочные кредиты на 30 сентября	78 633 561	89 663 432

(а) Долгосрочный заем ПАО «Газпром нефть»

Долгосрочный заем от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 30 сентября 2021 г., в размере 9 568 797 тысяча РСД (2020 г.: 13 672 117 тысяча РСД), включая текущую часть в размере 5 467 884 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 за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)***(б) Банковские кредиты**

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные кредиты в стране	47 124 995	51 785 404
Долгосрочные кредиты за границей	21 939 769	17 324 449
	69 064 764	69 109 853
Текущая часть долгосрочных кредитов	(4 113 172)	(6 117 142)
	64 951 592	62 992 711

Сроки погашения банковских кредитов приведены ниже:

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
От 1 года до 2 лет	15 626 354	9 920 841
От 2 до 5 лет	47 788 836	41 197 751
Более 5 лет	1 536 402	11 874 119
	64 951 592	62 992 711

Балансовая стоимость банковских кредитов выражена в следующих валютах:

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Долл. США	127 174	157 858
Евро	68 781 008	68 740 978
Сербский динар (РСД)	238	339
Японская иена	156 344	210 678
	69 064 764	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 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, соблюдает указанные ковенанты.

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

	30 сентября 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные обязательства по аренде	970 837	1 037 640
Краткосрочные обязательства по аренде	326 446	321 155
	1 297 283	1 358 795

Изменения обязательств Общества по обязательствам по аренде представлены следующим образом:

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020
На 1 января	1 358 795	811 424
Платежи	(285 848)	(135 662)
Неденежные операции	223 163	604 202
Курсовые разницы (примечание 22)	1 173	240
На 30 сентября	1 297 283	1 280 204

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

Суммы, признанные в рамках отчета о прибылях и убытках:

	За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы)	25 844	23 507
Расходы по краткосрочной аренде	59 452	322 472
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	16 555	87 627
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	815 303	831 603

20. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
	Расходы на персонал	916 702	910 625	2 829 404
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	199 704	167 760	513 241	415 307
Ремонт и техническое обслуживание	1 115 415	1 089 648	3 271 548	2 906 914
Расходы на электроэнергию для дальнейшей реализации	225 760	183 431	1 155 490	295 633
Электроэнергия и коммунальные услуги	666 819	708 553	1 916 333	1 936 979
Расходы на безопасность и охрану	178 812	92 094	351 578	304 237
Расходы на страхование	87 402	84 026	259 340	243 360
Транспортные расходы на производстве	422 787	456 187	1 341 774	1 389 358
Прочие	2 794 576	2 254 480	7 399 987	6 110 450
	6 607 977	5 946 804	19 038 695	16 346 145

21. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
	Расходы на персонал	2 604 859	2 594 740	8 370 750
Расходы франчайзера	878 559	1 021 621	2 887 171	2 105 459
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	341 269	384 565	898 767	935 285
Затраты на текущий ремонт	221 314	207 315	618 954	564 744
Рекламные и маркетинговые затраты	62 608	32 338	174 960	114 708
Расходы на аренду	29 253	76 373	71 946	163 541
Командировочные расходы	31 261	7 510	71 195	55 665
Техника безопасности и охрана труда	157 768	126 950	419 263	336 261
Расходы по страхованию	19 280	16 179	51 718	48 240
Транспорт и хранение	38 622	22 898	96 937	88 837
Резерв под сомнительную задолженность	(317 294)	(15 772)	(382 773)	(112 274)
Прочие	1 039 416	888 901	2 996 581	3 305 127
	5 106 915	5 363 618	16 275 469	15 598 816

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

22. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности				
- прибыль от курсовых разниц	245 865	190 757	653 397	1 310 070
- убыток от курсовых разниц	(248 115)	(191 397)	(643 705)	(1 288 480)
Прибыль (Убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	<u>(370 568)</u>	<u>37 373</u>	<u>(632 272)</u>	<u>(128 194)</u>
	(372 818)	36 733	(622 580)	(106 604)

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Процентный доход от размещения депозитов в банках	24 316	22 882	53 230	70 542
Процентный доход по выданным займам	175 414	172 813	518 293	517 961
Доход от дивидендов	-	4 274	-	4 274
Прибыль от реструктуризации заимствований	19 189	-	80 071	-
	218 919	199 969	651 594	592 777

24. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период, закончившийся 30 сентября		За девять месяцев, закончившийся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Процентные расходы	402 176	428 154	1 173 939	1 424 056
Эффект дисконтирования долгосрочного резерва	20 671	22 362	59 690	66 189
Убытки от реструктуризации кредита	18 902	-	59 423	-
Эффект дисконтирования финансовых средств	25 427	(1 274)	(17 278)	(30 804)
Минус: капитализированные проценты	-	(36 646)	-	(107 184)
	467 176	412 596	1 275 774	1 352 257

За период, продолжительностью девять месяцев, который закончен 30 сентября 2021 года, расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 25 844 тысячи РСД (за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 года: 23 507 тысяча РСД).

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 девять месяцев 2021 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

26. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Экономическая среда в Республике Сербии

Общества 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 2020 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 383 419 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.

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 30 сентября 2021 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Капитальные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2021 года Общество имеет заключенные договоры на приобретение основных средств, на общую сумму 1 190 020 тысяча РСД (31 декабря 2020 года: 1 536 920 тысяча РСД).

Не было других существенных условных обязательств.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

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. ПАО «Газпром» принадлежит 95,7% акций «Газпром нефти». Российская Федерация является бенефициарным владельцем Общества.

В течение месяцев, закончившегося 30 сентября 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.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами (нетто) по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года:

	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
На 30 сентября 2021 г.			
Краткосрочные финансовые активы	12 070 206	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 666 017	-	863 904
Прочие оборотные активы	2 806	-	5 999
Активы в форме права пользования	44 384	-	458
Инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия	13 425 627	-	1 038 800
Долгосрочные финансовые активы	18 757 442	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 232 412)	(5 308 470)	(1 087 565)
Прочие краткосрочные обязательства	(16 678)	-	(1 873)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(1 843 759)	(5 467 884)	-
Краткосрочные обязательства по аренде	(2 303)	-	(142)
Долгосрочные кредиты и займы	-	(4 100 913)	-
Долгосрочные обязательства по аренде	(44 570)	-	(248)
	43 826 760	(14 877 267)	819 333

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.

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

	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

За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 и 2020 года, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
За период, закончившийся 30 сентября 2021 г.			
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	17 013 263	-	19 395 903
Прочая выручка	819 503	1 455	45 792
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	(280 409)	(18 085 257)	(7 123 584)
Производственные и операционные расходы	(3 351 241)	(49)	(460 024)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(3 065 422)	118	(7 654)
Транспортные расходы	(348)	-	(222)
Износ, истощение и амортизация	(2 012)	-	(70)
Прочие доходы (расходы), нетто	(3 164)	7 427	(44)
Финансовые доходы	591 622	-	-
Финансовые расходы	(14 943)	(138 514)	(1)
	11 706 849	(18 214 820)	11 850 096

«НИС а.о.»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

За период, закончившийся 30 сентября 2020 г.	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	9 069 244	-	11 804 450
Прочая выручка	557 931	-	18 683
Закупки, нефти, газа и нефтепродуктов	(343 272)	(27 028 061)	(3 799 752)
Производственные и операционные расходы	(2 687 265)	-	(314 427)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(2 747 073)	-	(9 222)
Транспортные расходы	(925)	-	-
Износ, истощение и амортизация	(3 403)	-	(125)
Прочие доходы (расходы), нетто	(17 806)	5 769	(220)
Финансовые доходы	510 953	-	-
Финансовые расходы	(19 552)	(236 390)	-
	4 318 832	(27 258 682)	6 849 184

Операции с ключевым управленческим персоналом

За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2021 года, и 2020 года, Общество признало 717 175 тысяча РСД и 686 728 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

9 сентября 2021 года Министерство экономики Республики Сербии выпустило публичное приглашение на приватизацию акционерного общества ХИП «Петрохемија» с моделью стратегического партнерства, в соответствии с которой будущий партнер получит долю не более 90% капитала. Компания «НИС а.о.» подала предложение в срок. Ведется оценка документации и предложения, после чего Правительство Республики Сербии должно принять решение. На дату публикации данной финансовой отчетности процесс все еще продолжается.

Последующие события, которые произошли после 30 сентября 2021 г., были взяты в рассмотрение по состоянию на 27 октября 2021 г., когда утверждена настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 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