



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

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудированная)**

По состоянию на 30 июня 2024 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. Информация о сегментах	8
4. Денежные средства и их эквиваленты	10
5. Краткосрочные финансовые активы	10
6. Торговая и прочая дебиторская задолженность	11
7. Товарно-материальные запасы	11
8. Прочие оборотные активы	11
9. Основные средства	12
10. Активы в форме права пользования	13
11. Долгосрочные финансовые активы	13
12. Прочие внеоборотные активы	13
13. Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	13
14. Торговая и прочая кредиторская задолженность	14
15. Прочие краткосрочные обязательства	14
16. Прочие налоги к уплате	14
17. Долгосрочные кредиты и займы	15
18. Обязательства по аренде	16
19. Прочие долгосрочные финансовые обязательства	16
20. Производственные, операционные расходы и расходы другой продажи	17
21. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	17
22. Прочие доходы (расходы), нетто	17
23. Убыток от курсовых разниц, нетто	18
24. Финансовые доходы	18
25. Финансовые расходы	18
26. Оценка по справедливой стоимости	19
27. Условные и договорные обязательства	19
28. Операции со связанными сторонами	20
29. События после отчетной даты	21
Контактная информация	22

«НИС а.о.»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

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

Активы	Примечания	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Оборотные активы		(неаудирован.)	
Денежные средства и их эквиваленты	4	32 767 920	16 270 493
Краткосрочные финансовые активы	5	27 603 491	50 017 699
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	47 256 380	44 731 654
Товарно-материальные запасы	7	59 544 597	59 328 301
Предоплата по текущему налогу на прибыль		9 396 361	7 380 049
Прочие оборотные активы	8	11 902 267	8 886 275
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		23 881	60 091
Итого оборотные активы		188 494 897	186 674 562
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	292 224 361	275 083 369
Активы в форме права пользования	10	2 903 533	2 808 073
Инвестиционная собственность		1 508 139	1 514 651
Нематериальные активы		3 820 497	3 836 403
Инвестиции в долевые инструменты		1 038 800	1 038 800
Инвестиции в дочерние общества		31 016 682	31 016 682
Долгосрочные финансовые активы	11	8 436 717	9 494 126
Отложенные налоговые активы		3 803 439	3 527 437
Прочие внеоборотные активы	12	2 692 460	4 899 484
Итого внеоборотные активы		347 444 628	333 219 025
Итого активы		535 939 525	519 893 587
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	13	16 439 048	14 623 831
Краткосрочная часть обязательств по аренде	18	504 852	522 002
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	35 926 466	22 867 531
Прочие краткосрочные обязательства	15	7 693 972	9 652 270
Прочие налоги к уплате	16	14 958 178	11 579 451
Резервы предстоящих расходов и платежей		1 185 629	2 624 738
Итого краткосрочные обязательства		76 708 145	61 869 823
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	17	55 723 349	54 465 457
Долгосрочная часть обязательств по аренде	18	1 611 581	1 610 014
Прочие долгосрочные финансовые обязанности	19	12 084 530	12 038 912
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		2 865	2 868
Резервы предстоящих расходов и платежей		12 093 819	11 585 649
Итого долгосрочные резервы и обязательства		81 516 144	79 702 900
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		34 460	34 408
Нераспределенная прибыль		296 150 576	296 756 256
Итого капитал		377 715 236	378 320 864
Итого обязательства и акционерный капитал		535 939 525	519 893 587

Кирилл Тюрденев
Генеральный директор
26 июля 2024 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 июня		За шесть месяцев, закончившийся 30 июня	
		2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)	(неаудирован.)	(неаудирован.)
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		100 696 221	80 071 285	178 990 632	161 820 933
Прочая выручка		5 115 411	6 239 358	9 223 902	15 022 810
Итого выручка от продаж	3	105 811 632	86 310 643	188 214 534	176 843 743
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(73 145 699)	(52 224 056)	(127 501 289)	(101 639 390)
Производственные, операционные расходы и расходы другой продажи	20	(8 990 376)	(10 344 461)	(17 726 975)	(23 325 413)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21	(8 005 604)	(7 049 462)	(15 297 329)	(13 752 236)
Транспортные расходы		(397 341)	(360 542)	(725 617)	(720 897)
Износ, истощение и амортизация		(6 028 958)	(5 635 523)	(11 797 507)	(11 340 219)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 429 760)	(1 376 510)	(2 809 944)	(2 719 908)
Расходы на исследовательские работы		-	-	(187)	-
Итого операционные расходы		(97 997 738)	(76 990 554)	(175 858 848)	(153 498 063)
Прочие доходы (расходы), нетто	22	426 710	(6 987 717)	513 874	(7 143 383)
Операционная прибыль		8 240 604	2 332 372	12 869 560	16 202 297
Убыток от курсовых разниц, нетто	23	(153 662)	(61 355)	(296 623)	(109 752)
Финансовые доходы	24	534 428	2 025 785	1 256 910	3 559 285
Финансовые расходы	25	(941 580)	(826 336)	(1 866 959)	(1 603 162)
Итого прочие (расходы) / доходы		(560 814)	1 138 094	(906 672)	1 846 371
Прибыль до налогообложения		7 679 790	3 470 466	11 962 888	18 048 668
Расходы по текущему налогу на прибыль		(1 437 937)	(587 718)	(2 366 309)	(3 050 778)
Доходы по отложенному налогу на прибыль		137 632	154 912	276 002	380 967
Итого по налогу на прибыль		(1 300 305)	(432 806)	(2 090 307)	(2 669 811)
Чистая прибыль за период		6 379 485	3 037 660	9 872 581	15 378 857
Прочий совокупный доход (убыток)					
Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли (убытка)					
Переоценка обязательств по выплатам работникам		-	-	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиций в долевыми инструментами		-	(155)	52	(155)
Прочий совокупный доход (убыток)		-	(155)	52	(155)
Итого совокупный доход за период		6 379 485	3 037 505	9 872 633	15 378 702
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»					
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		39,12	18,63	60,55	94,31
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 шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 и 2023 г.

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

		Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i>					
Остаток по состоянию на 1 января 2023 г.		81 530 200	93 904	278 192 015	359 816 119
Прибыль за период		-	-	15 378 857	15 378 857
Прочий совокупный убыток					
Убыток от инвестиций в долевые инструменты		-	(155)	-	(155)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		-	(155)	15 378 857	15 378 702
Распределение дивидендов		-	-	(23 364 925)	(23 364 925)
14	Остаток по состоянию на 30 июня 2023 г.	81 530 200	93 749	270 205 947	351 829 896
		Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
<i>(неаудированный)</i>					
Остаток по состоянию на 1 января 2024 г.		81 530 200	34 408	296 756 256	378 320 864
Прибыль за период		-	-	9 872 581	9 872 581
Прочий совокупный прибыль					
Прибыль от инвестиций в долевые инструменты		-	52	-	52
Итого совокупный доход за период		-	52	9 872 581	9 872 633
Распределение дивидендов		-	-	(10 478 261)	(10 478 261)
14	Остаток по состоянию на 30 июня 2024 г.	81 530 200	34 460	296 150 576	377 715 236

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 шесть месяцев, закончившийся 30 июня	
		2024 г.	2023 г.
		<i>(неаудирован.) (неаудирован.)</i>	
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		11 962 888	18 048 668
Корректировки:			
Финансовые расходы	25	1 866 959	1 603 162
Финансовые доходы	24	(1 256 910)	(3 559 285)
Убыток от курсовых разниц, нетто		300 597	303 128
Износ, истощение и амортизация		11 797 507	11 340 219
Прочие неденежные статьи		(43 858)	223 181
Операционный денежный поток до изменений в оборотном капитале		24 627 183	27 959 073
Изменения в оборотном капитале:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(2 482 091)	5 854 814
Товарно-материальные запасы		(276 852)	(2 049 335)
Прочие оборотные активы		(2 962 464)	(1 293 694)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(2 375 265)	(11 286 920)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		3 378 729	(2 755 170)
Всего изменения в оборотном капитале		(4 717 943)	(11 530 305)
Налог на прибыль		(4 386 321)	(20 987 300)
Проценты уплаченные		(1 659 529)	(1 329 828)
Проценты полученные		2 174 323	2 293 429
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от операционной деятельности		16 037 713	(3 594 931)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Чистый отток денежных средств при приобретении дочерних обществ		-	(5 863 685)
Оттоки по выданным кредитам		(8 863 930)	(5 005 459)
Поступления по выданным кредитам		6 351 386	3 456 823
Капитальные затраты ²		(24 546 720)	(10 448 691)
Поступления от продажи основных средств		96 398	40 351
Возврат / (оттоки) по банковских депозитов, нетто		25 000 000	(25 000 000)
Чистые денежные средства, (использованные в) от инвестиционной деятельности		(1 962 866)	(42 820 661)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по полученным кредитам и займам	13,17	20 262 995	5 957 951
Оттоки по кредитам и займам	13,17	(17 140 690)	(11 552 312)
Выплаты по аренде	18	(383 742)	(328 333)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности		2 738 563	(5 922 694)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		16 813 410	(52 338 286)
Курсовые разницы при пересчете денежных средств и их эквивалентов		(315 983)	(133 232)
Денежные средства и их эквиваленты в начале периода		16 270 493	83 083 255
Денежные средства и их эквиваленты в конце периода	4	32 767 920	30 611 737

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 2,9 млрд РСД (2023: 1,33 млрд РСД)

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

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 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.

Квартальная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Закона о рынке капитала и Регламента об отчетности публичных обществ.

Поправки к существующим стандартам, которые вступили в силу с 1 января 2024 г., не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность.

Общество планирует применить новый МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», а также поправки к действующим стандартам, принятые, но не вступившие в силу на дату выпуска настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности, когда они вступят в силу. Общество ожидает, что поправки к действующим стандартам не окажут существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность. В отношении нового стандарта, который вступит в силу с 1 января 2027 г. и заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», Общество в настоящее время оценивает его влияние на финансовую отчетность.

Общество не делало раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в финансовой отчетности за 2023 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 2023 год.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

В первом полугодия 2024 года отмечается усиление нестабильности на товарных и валютных рынках. При этом сербский динар оставался стабильным по сравнению с евро и с долларом США (более подробная информация об экономической ситуации в Сербии приведена в Примечании 27), из-за геополитической ситуации. В этой связи в первом полугодия 2024 года Компания 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 30 июня 2024 г., не пересматривался расчёт возмещаемой суммы внеоборотных активов, используемый для тестирования на обесценивание. Компания продолжает следить за макроэкономической ситуацией на предмет возможности оценить вышеупомянутые показатели с приемлемым уровнем достоверности.

Результат за три и шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 года, не обязательно отражает ожидаемые результаты деятельности за целый год.

Общество в целом не подвержено значительным сезонным колебаниям.

2.2. Изменение учетной политики

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, примененные в процессе составления данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, примененных при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Общества за шесть месяцев период, закончившиеся 30 июня 2024 и 2023 г. Операционными сегментами являются такие компоненты организации, результаты операционной деятельности которых проходят регулярную оценку со стороны лица, отвечающего за принятие ключевых операционных решений, и по которым имеется отдельная финансовая информация.

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

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

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

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

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 года:

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

	Разведка и Переработка добыча и маркетинг		Исключено	Итого
Выручка по сегментам	27 425 670	189 524 421	(28 735 557)	188 214 534
Межсегментная	27 398 225	1 337 332	(28 735 557)	-
Внешняя	27 445	188 187 089	-	188 214 534
Скорректированная ЕБИТДА (сегментные результаты)	19 523 637	4 907 740	-	24 431 377
Амортизация	(6 476 108)	(5 321 399)	-	(11 797 507)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(98 243)	(198 380)	-	(296 623)
Финансовые расходы, нетто	(76 132)	(533 917)	-	(610 049)
Налог на прибыль	-	(2 090 307)	-	(2 090 307)
Прибыль/ (убыток) сегмента	12 970 429	(3 097 848)	-	9 872 581

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года:

	Разведка и Переработка добыча и маркетинг		Исключено	Итого
Выручка по сегментам	21 731 181	177 339 379	(22 226 817)	176 843 743
Межсегментная	21 702 774	524 043	(22 226 817)	-
Внешняя	28 407	176 815 336	-	176 843 743
Скорректированная ЕБИТДА (сегментные результаты)	13 926 836	13 832 259	-	27 759 095
Амортизация	(6 155 634)	(5 184 585)	-	(11 340 219)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(39 946)	(69 806)	-	(109 752)
Финансовые (расходы) доходы, нетто	(83 837)	2 039 960	-	1 956 123
Налог на прибыль	-	(2 669 811)	-	(2 669 811)
Прибыль сегмента	7 651 390	7 727 467	-	15 378 857

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за трехмесячный период и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 и 2023 г.

	За трехмесячный период, закончившийся 30 июня		За шесть месяцев, закончившийся 30 июня	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Прибыль за период, нетто	6 379 485	3 037 660	9 872 581	15 378 857
Расходы по налогу на прибыль	1 300 305	432 806	2 090 307	2 669 811
Финансовые расходы	941 580	826 336	1 866 959	1 603 162
Финансовые доходы	(534 428)	(2 025 785)	(1 256 910)	(3 559 285)
Износ, истощение и амортизация	6 028 958	5 635 523	11 797 507	11 340 219
Убыток от курсовых разниц, нетто	153 662	61 355	296 623	109 752
Чистые прочие расходы (доходы), нетто	(426 710)	6 987 717	(513 874)	7 143 383
Прочие неоперационные расходы (доходы), нетто*	133 827	(6 988 456)	278 184	(6 926 804)
ЕБИТДА	13 976 679	7 967 156	24 431 377	27 759 095

*Прочие чистые неоперационные расходы/(доходы), в основном связаны с пенями и выявленными излишками и недостатками активов, (2023 г.: в основном связаны с пожертвованиями на поддержку проектов в области образования, социального обеспечения и здравоохранения, выявленными излишками и недостатками активов, штрафами, пенями и прочим) (прим. 22).

«НИС а.о.»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иначе)*

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

	За шесть месяцев, закончившийся 30 июня	
	2024 г.	2023 г.
Продажи природного газа:	148 337	103 724
<i>Опт</i>	148 337	103 724
Продажи нефтепродуктов:	178 842 295	161 717 209
<i>Розница</i>	52 769 338	49 797 952
<i>Опт</i>	126 072 957	111 919 257
Продажи электроэнергии	444 476	7 461 044
Доход от аренды	174 849	182 415
Прочие продажи	8 604 577	7 379 351
Итого выручка от реализации	188 214 534	176 843 743

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 5 952 206 РСД (2023 г.: 4 984 623 РСД).

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

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	9 912 189	8 265 248
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	22 850 000	8 000 000
Прочие денежные средства	5 731	5 245
	32 767 920	16 270 493

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

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Краткосрочные кредиты	3 496 215	1 045 218
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее одного года	-	26 290 896
Текущая часть долгосрочных кредитов (примечание 11)	33 993 482	32 578 321
<i>Минус корректировка стоимости</i>	<i>(9 886 206)</i>	<i>(9 896 736)</i>
	27 603 491	50 017 699

Справедливая стоимость краткосрочных финансовых активов приблизительно равна их балансовой стоимости.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Торговая дебиторская задолженность	54 435 506	52 053 320
Прочая дебиторская задолженность	102 179	95 494
<i>Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности</i>	(7 251 553)	(7 386 577)
<i>Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности</i>	(29 752)	(30 583)
	47 256 380	44 731 654

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 Обществом.

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

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

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Сырая нефть	33 739 111	32 326 837
Газ	195 642	-
Нефтепродукты	23 316 691	24 875 824
Сырье и материалы	5 454 211	5 230 211
Прочее	1 199 803	1 291 956
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(4 360 861)	(4 396 527)
	59 544 597	59 328 301

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Авансы уплаченные	2 523 733	887 650
Отложенный НДС	4 455 944	3 017 260
Предоплаченные расходы	634 193	307 150
Предоплаченные таможенные пошлины	77 882	67 649
Предоплаченный акциз	3 880 434	4 267 660
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	7 816 125	7 824 421
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(7 486 044)	(7 485 515)
	11 902 267	8 886 275

Отложенный НДС на 30 июня 2024 г. в размере 4 455 944 РСД (31 декабря 2023 г.: 3 017 260 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 июня 2024 года, в размере 3 880 434 РСД (31 декабря 2023: 4 267 660 РСД) относятся к акцизам, уплаченным за готовую продукцию, которая хранится на не акцизном складе.

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

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2024 г.						
Первоначальная стоимость	231 482 614	164 584 606	59 556 609	17 297 562	24 718 845	497 640 236
Корректировка стоимости и обесценение	(97 852 172)	(78 620 068)	(34 081 293)	(10 196 954)	(1 806 380)	(222 556 867)
Остаточная стоимость	133 630 442	85 964 538	25 475 316	7 100 608	22 912 465	275 083 369
За шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 года						
Поступление	7 756 974	15 227 923	1 591 105	373 253	3 389 963	28 339 218
Изменения в резервах на возобновление природных ресурсов	182 893	-	-	-	-	182 893
Обесценение	-	-	-	-	(4 954)	(4 954)
Амортизация	(6 407 917)	(3 647 735)	(1 000 989)	(232 787)	-	(11 289 428)
Перевод из активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	11 935	-	11 935
Перевод из категорию инвестиционной собственности	-	-	6 565	-	-	6 565
Выбытие и списание	(15 804)	(2 507)	(52 850)	(15 865)	(187)	(87 213)
Прочие переводы	6 374	(4 746)	9 391	(257 585)	228 542	(18 024)
	135 152 962	97 537 473	26 028 538	6 979 559	26 525 829	292 224 361
На 30 июня 2024 г.						
Первоначальная стоимость	239 170 908	179 752 943	60 834 481	16 963 343	28 337 163	525 058 838
Корректировка стоимости и обесценение	(104 017 946)	(82 215 470)	(34 805 943)	(9 983 784)	(1 811 334)	(232 834 477)
Остаточная стоимость	135 152 962	97 537 473	26 028 538	6 979 559	26 525 829	292 224 361

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

10. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Изменения акты в форме права пользования за шесть месяца, закончившихся 30 июня 2024 года показаны в таблице ниже:

	Земельные участки		Основные средства	Транспортные средства	Итого
На 1 января 2024. г	1 426	800 397	173 626	1 832 624	2 808 073
Поступление	13 794	168 148	61 309	271 158	514 409
Амортизация	(1 177)	(56 861)	(39 025)	(121 691)	(218 754)
Уменьшения	-	-	(1 548)	(198 647)	(200 195)
На 30 июня 2024.	14 043	911 684	194 362	1 783 444	2 903 533

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Долгосрочные кредиты	41 650 051	41 289 971
Финансовые инструменты с отражением в составе прибыль или убыток	838 044	838 937
Прочие долгосрочные финансовые вложения	24 885	28 655
Финансовые инструменты с отражением в составе прочего совокупного дохода	124 316	128 683
<i>Минус текущие погашения долгосрочных кредитов (примечание 5)</i>	(33 993 482)	(32 578 321)
<i>Минус корректировка стоимости долгосрочных финансовых вложений</i>	(207 097)	(213 799)
	8 436 717	9 494 126

12. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Авансы, уплаченные за основные средства	2 009 736	4 184 286
Предоплаченные расходы	88 498	104 566
Прочие финансовые активы	901 288	916 063
<i>За вычетом резерва на прочие финансовые активы</i>	(284 538)	(284 068)
<i>За вычетом резерва на выданные авансы</i>	(22 524)	(21 363)
	2 692 460	4 899 484

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

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Краткосрочные кредиты	4 086 372	3 606 281
Процентные обязательства	267 978	256 467
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения не более 1 года (примечание 17)	12 084 698	10 761 083
	16 439 048	14 623 831

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023
Краткосрочные кредиты на 1 января	3 606 281	5 345 097
Поступления	14 304 667	5 957 951
Платежи	(13 824 576)	(7 841 002)
Курсовые разницы (примечание 23)	-	284
Краткосрочные кредиты на 30 июня	4 086 372	3 462 330

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Торговая кредиторская задолженность	21 636 408	19 062 793
Обязательства по выплате дивидендов	14 261 722	3 783 595
Прочая кредиторская задолженность	28 336	21 143
	35 926 466	22 867 531

Дивиденды к выплате, объявленные за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в размере 10 478 261 РСД или 64,26 РСД на акцию (31 декабря 2022 года: 23 364 925 РСД или 143,29 РСД на акцию), были утверждены на Общем собрании акционеров, состоявшемся 27 июня 2024 года.

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Контрактные обязательства, возникающие из контрактов с клиентами:		
- Авансы полученные	3 621 016	4 747 256
- Программы лояльности клиентов	929 116	843 176
- Отложенный доход	49 703	45 170
Выплаты работникам	2 873 416	3 931 046
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	220 721	85 622
	7 693 972	9 652 270

Выручка в размере 4 567 523 РСД (30 июня 2023 г: 6 738 869 РСД) была признана в текущем отчетном периоде в связи с контрактными обязательствами по состоянию на 1 января 2024 года из которых 4 202 440 РСД (30 июня 2023 г: 6 434 962 РСД) относится к авансам и 365 083 РСД (30 июня 2023 г: 303 907 РСД) - к программе лояльности клиентов.

16. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Налог на добычу полезных ископаемых	452 057	471 143
НДС	4 024 876	1 202 951
Акциз	8 625 509	8 121 033
Сборы за товарные запасы	614 953	625 507
Таможенные платежи	113 891	28 928
Сборы по энергетической эффективности	62 924	72 972
Прочие налоги и сборы	1 063 968	1 056 917
	14 958 178	11 579 451

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Банковские кредиты	67 804 934	65 223 168
Прочие долгосрочные кредиты и займы	3 113	3 372
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов (примечание 13)	(12 084 698)	(10 761 083)
	55 723 349	54 465 457

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023
Долгосрочные кредиты на 1 января	65 223 168	67 738 184
Поступления	5 958 328	-
Платежи	(3 316 114)	(3 711 310)
Неденежные операции	7 928	39 871
Курсовые разницы (примечание 23)	(68 376)	(89 392)
Долгосрочные кредиты на 30 июня	67 804 934	63 977 353

(а) *Банковские кредиты*

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Долгосрочные кредиты в стране	51 594 249	48 366 114
Долгосрочные кредиты за границей	16 210 685	16 857 054
	67 804 934	65 223 168
Текущая часть долгосрочных кредитов	(12 084 698)	(10 761 083)
	55 720 236	54 462 085

Сроки погашения банковских кредитов приведены ниже:

	30 июня 2024	31 декабря 2023
От 1 года до 2 лет	21 538 540	7 632 523
От 2 до 5 лет	33 266 137	45 494 977
Более 5 лет	915 559	1 334 585
	55 720 236	54 462 085

Балансовая стоимость банковских кредитов выражена в следующих валютах:

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Долл. США	-	30 298
Евро	67 804 934	65 163 377
Японская иена	-	29 493
	67 804 934	65 223 168

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. Руководство полагает, что Общество выполнит все оговоренные обязательства по кредитам в установленные сроки.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Общества поддержания соотношения между задолженностью и показателем EBITDA. Руководство считает, что Общество, по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года, соблюдает указанные ковенанты.

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Долгосрочные обязательства по аренде	1 611 581	1 610 014
Краткосрочные обязательства по аренде	504 852	522 002
	2 116 433	2 132 016

Суммы, признанные в рамках отчета о прибылях и убытках:

	За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023
Расходы на выплату процентов (включены в финансовые расходы) (примечание 25)	51 121	46 238
Расходы по краткосрочной аренде и другим договорам аренды, исключенным из МСФО 16	49 971	1 290
Расходы на аренду активов с низкой стоимостью, не отраженных в качестве краткосрочной аренды	5 187	4 790
Расходы, связанные с переменными арендными платежами, которые не включены в арендные обязательства	614 481	576 058

Изменения обязательств Общества по обязательствам по аренде представлены следующим образом:

	За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023
На 1 января	2 132 016	2 295 379
Платежи	(383 742)	(328 333)
Неденежные операции	369 929	73 062
Курсовые разницы (примечание 23)	(1 770)	(5 330)
На 30 июня	2 116 433	2 034 778

19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные финансовые обязательства в размере 12 084 530 РСД (2023 г.: 12 038 912 РСД) представляют собой отложенное вознаграждение в размере 838 044 РСД (2023 г.: 838 937 РСД) за проект по разведке нефти и газа и обязательства по внесению дополнительного капитала, для программы строительства новой установки в размере 11 246 486 РСД (2023 г.: 11 199 975 РСД).

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

20. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ, ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ И РАСХОДЫ ДРУГОЙ ПРОДАЖИ

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Расходы на персонал	1 110 194	1 019 020	2 075 060	1 979 990
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти газа и нефтепродуктов)	239 162	302 755	560 325	593 232
Ремонт и техническое обслуживание	1 324 937	1 345 900	2 406 709	2 628 661
Электроэнергия для дальнейшей реализации	11 415	1 899 908	36 787	6 805 167
Электроэнергия и коммунальные услуги	1 942 281	1 936 024	4 518 061	4 212 364
Расходы на безопасность и охрану	126 204	134 233	226 282	276 101
Транспортные расходы на производстве	398 470	343 795	798 254	664 790
Прочие	3 837 713	3 362 826	7 105 497	6 165 108
	8 990 376	10 344 461	17 726 975	23 325 413

Раходы на электроэнергию для дальнейшей продажи являются частью прочих непроизводственных расходов.

21. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Расходы на персонал	3 797 858	3 277 126	7 259 849	6 480 809
Расходы франчайзера	1 370 016	1 251 809	2 685 151	2 431 534
Юридические аудиторские и консультационные услуги	400 036	379 007	736 343	747 617
Затраты на текущий ремонт	353 838	311 130	660 950	590 176
Рекламные и маркетинговые затраты	104 902	110 251	174 859	151 989
Расходы на аренду	27 719	5 587	57 724	8 453
Командировочные расходы	87 391	61 431	143 917	91 738
Техника безопасности и охрана труда	252 889	208 797	471 147	423 814
Расходы по страхованию	21 304	20 500	49 739	46 159
Транспорт и хранение	96 591	50 274	155 976	98 213
Резерв под сомнительную задолженность	2 488	9 858	(8 872)	8 475
Прочие	1 490 572	1 363 692	2 910 546	2 673 259
	8 005 604	7 049 462	15 297 329	13 752 236

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ), НЕТТО

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Штрафы	146 578	43 163	270 199	95 255
Резервы (юридические, экологические и т.д.)	(12 354)	(11 367)	(22 905)	(31 768)
Обесценение (восстановление) нефинансовых активов	(6 521)	(10 322)	(6 554)	(13 001)
Благотворительные и социальные выплаты	(11 540)	(7 047 204)	(17 681)	(7 066 740)
Прочие	310 547	38 013	290 815	(127 129)
	426 710	(6 987 717)	513 874	(7 143 383)

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

Благотворительные и социальные выплаты в размере 17 681 РСД (2023 г.: 7 066 980 РСД в основном связаны с пожертвованиями на поддержку проектов в области образования, социального обеспечения и здравоохранения).

23. УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности				
- прибыль от курсовых разниц (примечание 13,17,18,19)	97 743	101 221	134 590	141 194
- убыток от курсовых разниц (примечание 13,17,18,19)	(37 628)	(29 587)	(51 974)	(46 756)
Прибыль (Убыток) от курсовых разниц нетто от операционной деятельности	(213 777)	(132 989)	(379 239)	(204 190)
	(153 662)	(61 355)	(296 623)	(109 752)

24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Процентный доход от размещения депозитов в банках	328 336	1 254 479	848 648	2 608 517
Доходы от реструктуризации кредитов и займов	-	5 780	-	11 563
Переоценка инвестиций в акции, оцениваемых по справедливой стоимости – доход	-	576 068	-	576 068
Процентный доход по выданным займам	206 092	189 458	408 262	363 137
	534 428	2 025 785	1 256 910	3 559 285

25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За трехмесячный период закончившийся 30 июня		За шесть месяцев закончившийся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Процентные расходы	846 368	771 992	1 712 370	1 480 022
Убытки от реструктуризации кредита	3 855	5 315	7 930	11 211
Эффект дисконтирования долгосрочного резерва	38 546	35 937	73 229	71 453
Эффект дисконтирования финансовых средств	43 230	28 950	52 163	68 961
Переоценка инвестиций в акции, оцениваемых по справедливой стоимости	29 529	-	58 981	-
Минус: капитализированные проценты	(19 948)	(15 858)	(37 714)	(28 485)
	941 580	826 336	1 866 959	1 603 162

За период, продолжительностью шесть месяцев который закончен 30 июня 2024 года расходы на проценты включаются в расходы на проценты по финансовому лизингу в размере 51 121 РСД (за период шесть месяца закончившийся 30 июня 2023 года: 46 238 РСД) (примечание 18).

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

26. 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 2023 года. В промежуточных периодах переноса средств между уровнями иерархии оценки честной стоимости не осуществлялось.

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

27. 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 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 июня 2024 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Экономическая среда в Республике Сербии

Обострение геополитической ситуации в результате событий на Украине кризиса привело к дестабилизации товарных и финансовых рынков. Регулярные изменения и усиление санкционного режима может иметь дополнительное влияние на деятельность Компании.

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

Компании установлены внутренние процедуры, обеспечивающие соблюдение санкционных требований в ходе хозяйственной деятельности. Целью является устранение рисков и потенциальных негативных последствий для Компании в результате нарушения требований и ограничений, установленных международными санкциями.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения стабильности деятельности компании, однако учитывая, что в настоящее время не представляется возможным точно оценить последствия сложившейся ситуации, будущие результаты могут отличаться от текущих предположений и оценок руководства Компании.

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 439 572 РСД (на 31 декабря 2023 г: 451 287 РСД), на основании внутренней оценки о соблюдении Обществом требований законодательства Республики Сербии.

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

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г.

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

Капитальные обязательства

По состоянию на 30 июня 2024 года Общество имеет заключенные договоры на приобретение основных средств на общую сумму 2 353 686 РСД (31 декабря 2023 года: 2 861 058 РСД).

Не было других существенных условных обязательств.

28. 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».

В течение месяцев, закончившийся 30 июня 2024 г., а также в 2023 году Общество вступало в деловые отношения со своими связанными сторонами. В указанные периоды крупнейшие операции со связанными сторонами были связаны с продажей нефтепродуктов и электроэнергии.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами (без корректировки) по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года:

	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
На 30 июня 2024 г.			
Краткосрочные финансовые активы	27 603 491	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12 011 039	-	52 116
Прочие оборотные активы	3 392	-	836 433
Активы в форме права пользования	99 469	-	-
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	-	-	1 038 800
Инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия	31 016 682	-	-
Долгосрочные финансовые активы	8 331 766	-	-
Прочие долгосрочные активы	86 284	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(8 555 096)	(644 893)	(5 609 645)
Прочие краткосрочные обязательства	(23 646)	-	(387)
Краткосрочные кредиты займы	(4 103 623)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	(8 401)	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	(95 359)	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	(11 246 486)	-	-
	55 119 512	(644 893)	(3 682 683)

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 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 2023 г.			
Краткосрочные финансовые активы	23 726 803	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13 735 659	-	113 387
Прочие оборотные активы	3 271	-	16 553
Активы в форме права пользования	75 408	-	-
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	-	-	1 038 800
Инвестиции в дочерние общества и совместные предприятия	31 016 682	-	-
Долгосрочные финансовые активы	9 387 567	-	-
Прочие долгосрочные активы	88 847	-	72 113
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(7 017 861)	-	(774 636)
Прочие краткосрочные обязательства	(98 543)	-	(442)
Краткосрочные кредиты займы	(2 799 157)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	(6 029)	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	(72 895)	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	(11 199 975)	-	-
	56 839 777	-	465 775

За шесть месяцев закончившийся 30 июня 2024 и 2023 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 июня 2024 г.			
Выручка от продажи	20 936 288	-	122 003
Расходы на закупку продукции и услуг	(9 916 430)	-	(1 986 235)
Прочие доходы (расходы), нетто	252 823	-	(219)
	11 272 681	-	(1 864 451)
	Дочерние общества	Материнское общество	Совместные и ассоциированные предприятия и общества, находящиеся под совместным контролем
За период, закончившийся 30 июня 2023 г.			
Выручка от продажи	11 261 939	-	15 764 153
Расходы на закупку продукции и услуг	(6 423 129)	(3 446)	(7 708 283)
Прочие доходы (расходы), нетто	307 193	-	536 291
	5 146 003	(3 446)	8 592 161

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Последующие события, которые произошли после 30 июня 2024 г., были взяты в рассмотрение по состоянию на 26 июля 2024 г., когда утверждена настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность.

«НИС а.о.»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 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.rs

www.nis.rs

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.rs