

ПАО «ННК-Варьеганнефтегаз»

Раскрываемый консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в миллионах российских рублей, за исключением данных по акциям)

	Прим.	За год, закончившийся	
		31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Выручка			
Реализация нефти, газа и нефтехимии		110 572	84 152
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1 906	2 052
Итого выручка		112 478	86 204
Затраты и расходы			
Производственные и операционные расходы	7	(12 325)	(10 377)
Налоги, кроме налога на прибыль	8	(57 897)	(47 893)
Стоимость приобретенной нефти	24	(15 304)	-
Износ, истощение и амортизация		(4 799)	(3 503)
Изменение в стоимости запасов готовой продукции		396	634
Общехозяйственные и административные расходы		(2 165)	(1 846)
Транспортные расходы		(6 553)	(4 198)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(136)	(115)
Эффект от переоценки обязательства, связанного с выбытием активов		694	779
Прочие расходы, нетто	9	(1 469)	(382)
Итого затраты и расходы		(99 558)	(66 901)
Операционная прибыль		12 920	19 303
Финансовые доходы	10	4 698	2 815
Финансовые расходы	10	(3 106)	(7 732)
Доходы по курсовым разницам, нетто		2 956	4 182
Прибыль до налогообложения		17 468	18 568
Налог на прибыль	11	(5 631)	(3 170)
Чистая прибыль		11 837	15 398
Чистая прибыль, приходящаяся на:			
- акционеров материнской компании		11 837	15 398
- неконтролирующие доли		-	-
Итого прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный доход за вычетом налога на прибыль		11 837	15 398
Общий совокупный доход за вычетом налога на прибыль, приходящийся на:			
- акционеров материнской компании		11 837	15 398
- неконтролирующие доли		-	-
Прибыль, приходящаяся на одну обыкновенную акцию (в рублях) – базовая и разводненная прибыль		494	642
Прибыль, приходящаяся на одну привилегированную акцию (в рублях) – базовая и разводненная прибыль		494	642
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тыс. шт.)		18 091	18 091
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тыс. шт.)		5 883	5 883

Прилагаемые примечания к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью

ПАО «ННК-Варьеганнефтегаз»

Примечания к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

(в миллионах российских рублей)

11. Налог на прибыль

Налог на прибыль, отраженный в раскрываемом консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Текущий налог на прибыль	983	2 779
Расход по отложенному налогу на прибыль, относящемуся к возникновению и списанию временных разниц по ставке 20%	2 239	391
Влияние увеличения ставки налога на прибыль до 25% на отложенный налог на прибыль	2 409	-
Итого	5 631	3 170

В 2023-2024 годах Группа применяла льготную ставку для расчета налога на прибыль в размере 16% в соответствии с п.п. 1 п. 4 ст. 2 Закона Ханты-Мансийского Автономного округа – Югры от 30 сентября 2011 года № 87 ОЗ «О налоге на прибыль организаций, подлежащем зачислению в бюджет Ханты-Мансийского Автономного Округа – Югры».

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (опубликован 12 июля 2024 года, далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступает в силу с 1 января 2025 года.

В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 12, отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные по состоянию на 31 декабря 2024 года, были переоценены Группой с применением новой ставки 25%. Эффект от данной переоценки отражен в раскрываемом консолидированном отчете о финансовом положении в составе отложенных налоговых обязательств и раскрываемом консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе расходов по налогу на прибыль в сумме 2 409 млн рублей.

Сумма налога на прибыль, отраженная в раскрываемом консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отличается от суммы теоретического налога, которая была бы получена при применении стандартной ставки по налогу на прибыль 20%, действовавшей в Российской Федерации в 2023-2024 годах, к сумме прибыли до налогообложения. Сверка налога на прибыль представлена ниже: