

14-27
Утвержден
Годовым общим собранием акционеров
ПАО «Саратовнефтегаз»
20.06.2023 Протокол №48

Предварительно утвержден
Советом директоров
ПАО «Саратовнефтегаз»
15.05.2023 Протокол №767

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Саратовнефтегаз»**

по результатам работы за 2022 год

г. Саратов
2023

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|---------|
| 1. Общие сведения об Обществе | стр. 3 |
| 2. Положение Общества в отрасли. Приоритетные направления деятельности общества | стр. 4 |
| 3. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности в отчетном году | стр. 4 |
| 4. Перспективы развития Общества | стр. 10 |
| 5. Отчёт о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества | стр. 10 |
| 6. Сведения об организации в Обществе управления рисками, контроля за финансово- хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и аудита | стр. 10 |
| 7. Корпоративное управление Обществом | стр. 15 |
| 8. Исполнительные органы Общества | стр. 19 |

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Саратовнефтегаз» (до 01.07.2019 - Открытое акционерное общество «Саратовнефтегаз»), далее - «Общество»;
Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Саратовнефтегаз» (до 01.07.2019 - ОАО «Саратовнефтегаз»)

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов.
Почтовый адрес: 410056, Саратовская область, г.Саратов, ул.им Сакко и Ванцетти, д.21.
Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер: 04.11.1993 года,
Регистрационный номер 01092032; ОГРН: 1026403339302
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6450011500
Сведения об уставном капитале Общества на отчетную дату:

- размер уставного капитала – 826 409 руб.;
 - количество размещенных акций 3 305 636 штук, в том числе:
 - 1) обыкновенных – 2 479 228 штук
 - 2) привилегированных – 826 408 штук
 - номинальная стоимость одной акции – 25 коп.
- Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска обыкновенных именных акций: 60-1П-217 от 28.04.1993, 60-1П-411 от 01.03.1994, регистрационные номера аннулированы 13.03.2007, в связи с объединением выпусков, им присвоен государственный регистрационный номер 1-02-00131-А.
 - Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска привилегированных именных акций: 60-1п-217 от 28.04.1993, 60-1п-411 от 01.03.1994, регистрационные номера аннулированы 13.03.2007, в связи с объединением выпусков, им присвоен государственный регистрационный номер 2-02-00131-А.

Сведения о реестродержателе:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сервис-Реестр»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Сервис-Реестр»

Место нахождения: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, дом 12

ИНН: 8605006147

ОГРН: 1028601354055

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №045-13983-000001

Дата выдачи: 02.03.2004

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг

Общества: 17.04.2010

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 17 ноября 1992 года N1403 "Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения".

Правовое положение Общества определяется Уставом Общества, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах", иными законами и правовыми актами, принятыми в пределах своих полномочий органами государственной власти и местного самоуправления.

Решением Годового общего собрания акционеров Общества 13.06.2019 (протокол №43 от 14.06.2019) была утверждена новая редакция Устава, которая зарегистрирована в Межрайонной инспекции ИФНС России №19 по Саратовской области 01.07.2019 за государственным номером 2196451296501.

2. Положение Общества в отрасли. Приоритетные направления деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества является предоставление пользователю недр в аренду объектов недвижимости, а также машин и оборудования, относящихся к средствам обеспечения его добычной деятельности. Передаваемое в аренду недвижимое имущество находится в местах осуществления пользователем недр добычи углеводородов и является необходимым для такой деятельности. Расположение и характер указанного имущества делает оказываемые Обществом услуги в основном зависимыми от состояния нефтяной отрасли России и положения в ней группы Общества.

Нефтяные компании России в отчетном году осуществляли свою деятельность в условиях санкционного давления, введения эмбарго на поставки в страны ЕС и ценовых «потолков». Это привело к структурным изменениям в географии поставок углеводородного сырья из России. Однако, не смотря на данные обстоятельства, по данным Министерства Энергетики Российской Федерации, добыча нефти и газового конденсата в России за 12 месяцев 2022 года увеличилась на 2% - до 535 млн. тонн, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Общество входит в вертикально-интегрированную группу ПАО НК «РуссНефть» (Компания), которая по уровню добычи входит в десятку крупнейших нефтегазовых компаний страны.

Компания владеет сбалансированным портфелем добывающих активов в ключевых нефтегазоносных регионах России - в Поволжье, Западной и Центральной Сибири. Портфель активов включает в себя как зрелые месторождения со стабильным уровнем добычи, так и активы на ранней стадии разработки со значительным потенциалом роста.

Общество занимает устойчивое положение в группе Компании.

Основными факторами, оказывающими влияние на деятельность Общества и определяющими его финансовый результат, являются:

- стабильная работа предприятий группы Компании;
- гарантированность реализации услуг аренды;
- наличие имущества в собственности Общества;
- уровень инфляции.

Все имущество, передаваемое Обществом в аренду, принадлежит ему на правах собственности. Специфика предоставляемого Обществом в аренду имущества обеспечивает ему отсутствие конкуренции.

3. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде основным видом деятельности Общества было оказание услуг внутригрупповой аренды. Предметом передаваемого в аренду имущества являлись объекты недвижимости, машины и оборудование, относящиеся к средствам обеспечения добычной деятельности Компании. Важным фактором является не только специфика применения вышеуказанного имущества, но и то, что его место расположения соответствует местам осуществления арендаторами деятельности по добыче углеводородов.

3.1. Основные производственные подразделения Общества.

Организационная структура ПАО «Саратовнефтегаз» включает в себя:

- Аппарат управления;
- Производственный участок;
- Склад Правобережного участка;

- Склад Заволжского участка.

3.2. Персонал.

Списочная численность работников на конец отчетного периода составила - 1 человек.

| № п/п | Показатель | Ед. Изм. | Отчетный год |
|-------|---|-----------|--------------|
| | | | Факт |
| 1. | Среднесписочная численность | чел. | 1 |
| 2. | Фонд оплаты труда без отчислений | тыс. руб. | 2 170 |
| 3. | Средняя зарплата работников (без топ-менеджеров и доплат за вахтовый метод работы) | руб. | 13 917 |

Фонд заработной платы по Обществу за 2022 год составил 2 170 тыс. рублей.

Среднемесячная зарплата 1 работника списочного состава за 2022 год - 13 917 рублей.

3.3. Реализация.

| № | Показатели | Ед. изм. | 2021 | 2022 |
|----|---------------------------------|----------|---------|----------|
| 1. | Выручка от продажи работ, услуг | Млн.руб | 818,279 | 1393,736 |
| 2. | Прибыль (убыток) от реализации | Млн.руб | 233,587 | 496,922 |

За отчетный период выручка от реализации работ, услуг без налогов и платежей составила – 1393,736 млн рублей, в том числе:

- от сдачи имущества в аренду – 1393,135 млн рублей;
- от оказания прочих услуг – 0,484 млн рублей;
- от прочей реализации – 0,117 млн рублей.

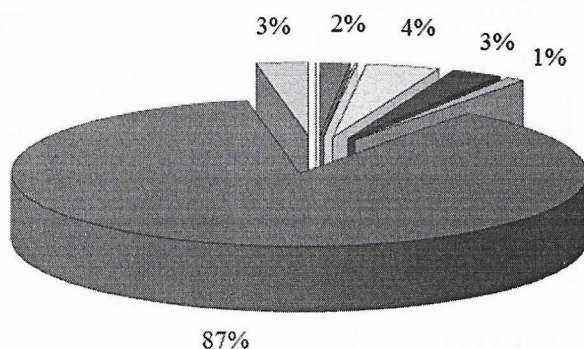
Прибыль от реализации всех видов работ и услуг составила – **496,922** млн рублей.

Структура прибыли от реализации.

тыс. руб.

| | Показатель | Отчетный год |
|-----|---|--------------|
| 1. | Выручка от реализации работ, услуг | 1 672 483 |
| 2. | НДС | 278 747 |
| 3. | Выручка от реализации без налогов | 1 393 736 |
| 4. | Себестоимость реализации продукции | 896 814 |
| 5. | Прибыль (убыток) от реализации всего: | 496 922 |
| | В том числе: | |
| 6. | Прибыль (убыток) от реализации нефти в России | - |
| 7. | Прибыль от реализации нефти на экспорт | - |
| 8. | Прибыль от реализации газа | - |
| 9. | Прибыль от реализации ГСМ | - |
| 10. | Прибыль от оказания операторских услуг | - |
| 11. | Прибыль от прочей реализации | 496 922 |

**Структура себестоимости проданных товаров, работ, услуг ПАО
"Саратовнефтегаз" за 2022 год**



| | |
|----------------------------------|-------------------------------|
| ■ Вспом. материалы, топливо (0%) | ■ Энергия (2%) |
| □ Расходы на персонал (0%) | □ Услуги (4%) |
| ■ Прочие расходы (3%) | ■ Управленческие расходы (1%) |
| ■ Амортизация (87%) | ■ Налоги (3%) |

3.4. Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов.

Для работы Общества в 2022 году были использованы энергетические ресурсы:

| Наименование | Ед.изм. | 2022 факт |
|----------------------------|-----------|---------------|
| 1. Электроэнергия | тыс.руб. | 11 711 |
| Потребление электроэнергии | тыс кВт*ч | 1 786,6 |
| 2. Теплоэнергия | тыс.руб. | 4 088 |
| Потребление теплоэнергии | Гкал | 2 059,0 |

Другие виды энергоресурсов Обществом не использовались.

3.5. Инвестиционная политика.

Суммарные капитальные вложения за отчетный период составили 2,725 млн. рублей.

| № п/п | Показатели | Отчетный год млн. руб. |
|-------|-------------------------------|---------------------------|
| 1. | Капитальные вложения, без НДС | 2,725 |
| | В том числе: | |
| 2. | - бурение эксплуатационное | - |
| 3. | - промышленное строительство | 0,585 |
| 4. | - оборудование | 2,140 |
| 5. | - бурение разведочное | - |
| 6. | - прочие | - |

Введено основных фондов за 2022 год на сумму **2,140** млн. рублей.

| № п/п | Показатели | Отчетный год млн. руб. |
|-------|------------------------------|---------------------------|
| 1. | Ввод основных фондов – всего | 2,140 |

| | | |
|----|------------------------------|-------|
| | В том числе: | |
| 2. | - бурение | - |
| 3. | - промышленное строительство | - |
| 4. | - оборудование | 2,140 |
| 5. | - прочие | - |

Объем незавершенного производства снизился в отчетном году по отношению к предыдущему на 21.601 млн. рублей за счет списания и обесценения объектов.

Незавершенное производство

млн. руб.

| № п/п | Показатели | Предыдущий 2021 год | Отчетный 2022 год |
|-------|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1. | Капитальные вложения | 37,887 | 16,286 |
| | В том числе: | | |
| 2. | - бурение | 4,512 | 4,512 |
| 3. | - промышленное строительство | 33,375 | 16,023 |
| 4. | - оборудование | 0 | 0 |
| 5. | - непромышленное строительство | 0 | 0 |
| 6. | - прочие | 0 | 0 |
| 7. | - обесценение | 0 | -4,249 |

3.6. Финансовое положение Общества.

В целом финансовое положение Общества за отчетный 2022 год можно оценить как устойчивое.

3.6.1. Показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Характеристика основных средств.

| № п/п | Показатели | Предыдущий 2021год | Отчетный 2022 год |
|-------|---|--------------------|-------------------|
| 1. | Доля активной части основных средств | 11 % | 11 % |
| 2. | Коэффициент износа | 0,84 | 0,88 |
| 3. | Коэффициент обновления основных средств | 0,0001 | 0,0001 |
| 4. | Коэффициент выбытия основных средств | 0,064 | 0,004 |

Показатели финансового состояния.

| № п/п | Показатели | Предыдущий 2021год | Отчетный 2022 год |
|-------|--|--------------------|-------------------|
| 1. | Рентабельность продаж (%) от выручки | 28,5 | 35,6 |
| 2. | Рентабельность собственного капитала (%) | 0,92 | 2,00 |
| 3. | Доля собственных средств (%) | 76,61 | 80,49 |
| 4. | Коэффициент текущей ликвидности | 9,72 | 29,19 |
| 5. | Коэффициент быстрой ликвидности | 9,69 | 29,13 |

Показатели оценки деловой активности.

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Предыдущий 2021год | Отчетный 2022 год |
|-------|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|-------|------------|-------------------|--------------------|-------------------|

| | | | | |
|----|---------------------------------------|-----------|---------|-----------|
| 1. | Выручка от реализации | Тыс. руб. | 818 279 | 1 393 736 |
| 2. | Чистая прибыль | Тыс. руб. | 176 623 | 391 068 |
| 3. | Фондоотдача основных средств | Коэфф. | 0,16 | 0,44 |
| 4. | Оборачиваемость средств в расчетах | Дни | 7 469 | 4 699 |
| 5. | Оборачиваемость производств. запасов | Дни | 42 | 12 |
| 6. | Оборачиваемость собственного капитала | Коэфф. | 0,04 | 0,07 |

3.6.2. Динамика структуры и источников образования капитала.

Общество имеет сложившуюся структуру активов и источников средств, с устоявшимися тенденциями изменения.

Анализ финансового состояния за 2022 год.

Основную часть актива баланса занимают оборотные активы (73,9 % от общей стоимости активов Общества), их стоимость на конец 2022 года составила 17 988 122 тыс. рублей. За отчетный период стоимость оборотных активов увеличилась на 6,8 % (+1 147 682 тыс. рублей). Увеличение доли оборотных активов в основном связано с ростом «дебиторской задолженности» (+ 1 197 138 тыс. рублей).

На конец отчетного периода доля внеоборотных активов (26,1 % от общей стоимости активов Общества) уменьшилась на 1 892 367 тыс. рублей (-22,9 %), в основном за счет снижения по статье «Основные средства» (реализация и выбытие объектов основных средств, амортизационные отчисления, снижение величины резерва на ликвидацию основных средств и восстановление нарушенных земель).

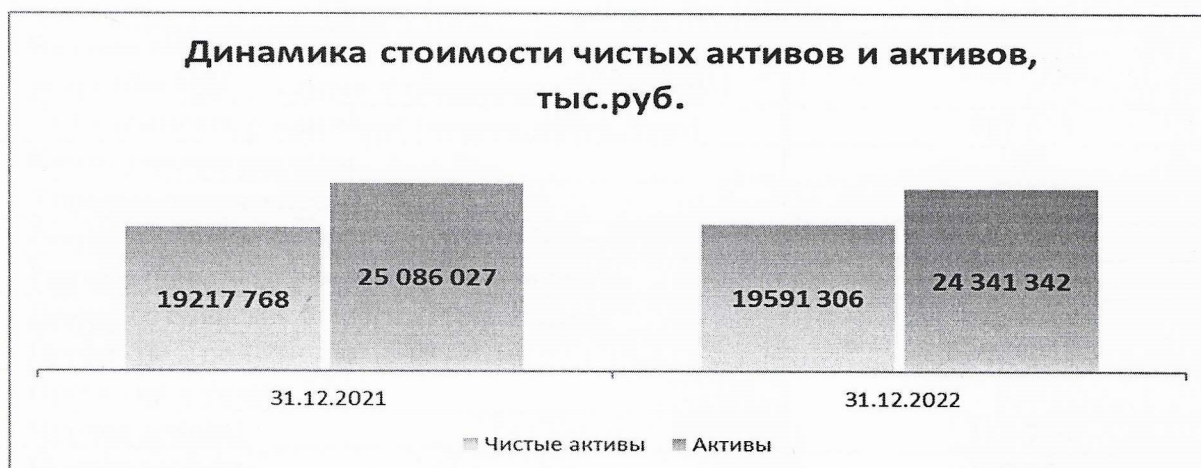
В пассиве наибольшую долю занимает раздел «Капитал и резервы» - 80,5 % от валюты баланса или 19 591 306 тыс. рублей. Увеличение «Капитала и резервов» за 2022 год на 373 538 тыс. рублей объясняется в основном ростом нераспределенной прибыли в отчетном периоде за счет получения чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

За отчетный период наблюдалось снижение краткосрочных обязательств на 1 115 702 тыс.руб., на конец года размер которых составил 616 024 тыс. рублей. Основная причина снижения – переход части задолженности перед поставщиками и подрядчиками в категорию долгосрочных обязательств.

Деятельность предприятия за анализируемый период была прибыльной, чистая прибыль составила 391 068 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2022 финансовое состояние Общества можно охарактеризовать как стабильное. Валюта баланса составила 24 341 342 тыс. рублей.

3.6.3. Чистые активы Общества.



Размер чистых активов в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличился на 373 538 тыс. рублей.

Расчет величины чистых активов за 2022 год.

| № п/п | Показатели | Код стр. баланса | На (31.12.2021) (т.р.) | На (31.12.2022) (т.р.) | Изменение за период (т.р.) |
|---------------|--|--------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| АКТИВЫ | | | | | |
| 1. | Нематериальные активы | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Основные средства | 1150 | 5 055 883 | 3 203 505 | -1 852 378 |
| 3. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Финансовые вложения | 1170 | 3 021 984 | 3 021 974 | -10 |
| 5. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 93 529 | 90 494 | -3 035 |
| 6. | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 74 191 | 37 247 | -36 944 |
| 7. | Запасы | 1210 | 95 003 | 45 410 | -49 593 |
| 8. | НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Дебиторская задолженность | 1230 | 16 744 737 | 17 941 875 | 1 197 138 |
| 10. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 587 | 835 | 248 |
| 11. | Прочие оборотные активы | 1260 | 113 | 2 | -111 |
| 12. | Итого активы | | 25 086 027 | 24 341 342 | -744 685 |
| 13. | Долгосрочные заемные средства | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Прочие долгосрочные обязательства | 1420+ 1430+1450 | 4 136 533 | 4 134 012 | -2 521 |
| 15. | Краткосрочные заемные средства | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 730 762 | 614 122 | -1 116 640 |
| 17. | Оценочные обязательства | 1540 | 291 | 265 | -26 |
| 18. | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 673 | 1 637 | 964 |
| 19. | Итого пассивы, исключаемые из стоимости активов | | 5 868 259 | 4 750 036 | -1 118 223 |
| 20. | Стоимость чистых активов | | 19 217 768 | 19 591 306 | 373 538 |

3.6.4. Результаты финансово-хозяйственной деятельности.

| № п/п | Показатели | Отчетный 2022 год тыс. руб |
|-------|--|----------------------------|
| 1. | Валовая выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС, акцизов и таможенных пошлин) | 1 393 736 |
| 2. | Себестоимость реализации товаров, работ, услуг | 887 635 |
| 3. | Коммерческие расходы | 0 |
| 4. | Управленческие расходы | 9 179 |
| 5. | Результат от реализации – прибыль (убыток) | 496 922 |
| 6. | Рентабельность от продаж (от выручки), % | 35,6 |
| 7. | Доходы от участия в других организациях | 70 421 |
| 8. | Проценты к получению | 1 353 |
| 9. | Проценты к уплате | 535 |
| 10. | Прочие доходы | 115 790 |
| 11. | Прочие расходы | 160 855 |

| | | |
|-----|--|---------|
| 12. | Прибыль отчетного периода (до налогообложения) | 523 096 |
| 13. | Налог на прибыль, прочее | 132 028 |
| 14. | Чистая прибыль отчетного периода | 391 068 |

3.6.5. Суммы уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в отчетном году.

| Показатели | Тыс.руб. | | | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | Д-т на 01.01.22 | К-т на 01.01.22 | начислено | оплачено | Д-т на 31.12.22 | К-т на 31.12.22 |
| НДС | 1 | -44 961 | 286 146 | 252 977 | 1 | -78 130 |
| Налог на имущество | 370 | -5 138 | 34 872 | 54 902 | 15 789 | -527 |
| НДФЛ | 0 | -22 | 317 | 320 | 0 | -19 |
| Налог на прибыль | 1 379 | -5 590 | 247 931 | 228 206 | 51 | -23 987 |
| Страховые взносы | 1 | -51 | 629 | 631 | 1 | -49 |
| Прочие | 34 | -530 | 2 034 | 2 135 | 26 | -421 |
| ИТОГО*: | 1 784 | -56 292 | 571 929 | 539 171 | 15 868 | -103 133 |

* с учетом пени, штрафных санкций, зачетов и возвратов

4. Перспективы развития Общества.

Перспективы развития Общества соответствуют стратегическим планам - достигнуть высочайших стандартов, в соответствии с Кодексом деловой практики в области управления имуществом с максимальной эффективностью.

Обеспечивая выполнение поставленных задач, ПАО «Саратовнефтегаз» намерено работать на достижение долговременного, стабильного успеха, способствовать формированию корпоративной культуры, соответствующей самым высоким международным стандартам.

5. Отчёт о выплате объявленных дивидендов по акциям Общества.

22.06.2022 на Годовом общем собрании акционеров Общества (Протокол №47) было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2021 года в размере 17 668 603,04 рубля, исходя из расчета 21,38 рублей на одну привилегированную акцию. Дивиденды выплачивались акционерам, включенным в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, по состоянию на 12.07.2022, денежными средствами в рублях РФ в безналичной форме почтовыми или банковскими переводами по реквизитам акционера или определенного им лица.

Обязательство по перечислению дивидендов в пользу номинального держателя исполнено в полном объеме. Акционерам, включенным в соответствующий список лиц, имеющих право на получение дивидендов, в отношении которых имелись точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, дивиденды выплачены полностью. В оставшейся части невостребованные дивиденды выплачиваются Обществом по мере поступления от акционеров необходимых сведений.

Дивиденды по обыкновенным акциям Общества в 2022 году не объявлялись и не выплачивались.

6. Сведения об организации в Обществе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

На дату окончания отчетного периода структуру органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества составляют:

Комитет Совета директоров по аудиту, специалист по внутреннему аудиту и внешний аудитор.

Аудитор Общества:

1. Независимый аудитор Общества осуществляет проверку его финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

Аудитор Общества утверждается решением Собрания акционеров. Размер оплаты его услуг определяется Советом директоров.

Заключение договора на оказание аудиторских услуг осуществляется в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации. Совет директоров рассматривает отчет об итогах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на заседании Совета директоров в срок не позднее 30 дней до даты проведения годового Собрания акционеров. По решению Совета директоров могут проводиться и внеплановые аудиторские проверки.

2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества внешним аудитором должна быть осуществлена по требованию любых акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами акций Общества, в последнем случае услуги аудитора оплачиваются акционерами, потребовавшими такой проверки, либо - по решению Собрания акционеров - оплачиваются Обществом.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская аудиторская компания».

В Обществе образован Комитет Совета директоров по аудиту в составе трех человек (Протокол СД №715 от 03.02.2021, избрание на новый срок Протокол Совета директоров №748 от 05.07.2022). Членами Комитета по аудиту Совета директоров избраны: Романов Дмитрий Вячеславович (Председатель), Клюев Алексей Игоревич, Саморукова Елена Владиславовна.

Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом при Совете директоров Общества и создается в целях предварительной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам его компетенции в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также по иным вопросам, делегированным Комитету Советом директоров Общества. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров Общества и ежегодно предоставляет Совету директоров Общества отчет о проделанной работе.

Комитет Совета директоров по аудиту осуществляет:

1. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества.

а) анализ существенных положений учетной политики и отчетности Общества, включая анализ отражения в отчетности сложных и нетипичных операций, сделок со связанными сторонами и операций, для учета которых требуется выработка оценок и/или значительная доля субъективности при применении соответствующих российских стандартов бухгалтерского учета и другого действующего законодательства;

б) анализ совместно с руководством Общества и внешними аудиторами результатов аудита, включая рассмотрение трудностей при проведении аудита, правомерности существенных корректировок, сделанных по результатам внешнего аудита, правомерности применения допущения о непрерывности деятельности Общества, соблюдения требований действующего законодательства и стандартов аудита;

в) анализ годовой финансовой отчетности и соответствующих документов, подаваемых в регулирующие органы, с целью определения их полноты, непротиворечивости информации, и представления обоснованной и ясной оценки положения, показателей деятельности и перспектив Общества;

г) обеспечение понимания процесса подготовки руководством Общества промежуточной финансовой отчетности, а также характера и степени участия внутренних и внешних аудиторов;

д) анализ промежуточной финансовой отчетности совместно с руководством и внешними аудиторами до подачи в регулирующие органы с целью оценки полноты и непротиворечивости информации.

2. Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе:

а) анализ и контроль адекватности, надежности и эффективности функционирования системы внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности;

б) оценку процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;

в) рассмотрение и анализ отчетов внутреннего и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов руководства Общества и действий, предпринятых для устранения замечаний;

г) рассмотрение совместно с руководством Общества, внутренним и внешними аудиторами любых случаев нарушения законодательства, мошенничества и существенных недостатков в процедурах внутреннего контроля и управления рисками;

3. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита:

а) анализ плана проведения внутреннего аудита и соответствующего бюджета (любых последующих изменений), а также проведенных мероприятий, основных замечаний, ответов руководства Общества и результатов мероприятий, направленных на устранение выявленных недостатков;

б) рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита;

в) обеспечение устранения необоснованных ограничений деятельности Специалиста по внутреннему аудиту;

г) проведение регулярных встреч со Специалистом по внутреннему аудиту, для обсуждения любых вопросов, которые, по мнению Комитета или указанных сторон, требуют конфиденциального обсуждения;

д) анализ и оценка эффективности деятельности Специалиста по внутреннему аудиту;

е) предварительное утверждение аудиторских и сопутствующих аудиту услуг;

ж) оценку объема аудиторских процедур и методов проведения проверки, предложенных внешними аудиторами (в том числе, координацию мероприятий, осуществляемых внешними и внутренними аудиторами), с целью обеспечения эффективного покрытия всех основных бизнес рисков Общества;

з) анализ работы внешних аудиторов, предоставление рекомендаций Совету директоров относительно выбора, повторного назначения внешних аудиторов, или отказа от их услуг;

и) проверку и подтверждение независимости внешних аудиторов путем получения от аудиторов заявлений, касающихся взаимоотношений между аудиторами и Обществом;

к) изучение итоговых документов и основных наблюдений внешних аудиторов (например, письма руководству), и соответствующих ответов руководства;

л) рассмотрение аудиторского заключения, подтверждающего достоверность бухгалтерской отчетности Общества. Результаты рассмотрения заключения аудитора Общества, подготовленные Комитетом по аудиту, предоставляются в качестве материалов к годовому общему собранию акционеров Общества.

Все аудиторские и сопутствующие аудиту услуги, предоставляемые Обществу внешними аудиторами, подлежат предварительному утверждению Комитетом.

4. Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также иных нарушениях в деятельности Общества, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества в рамках такой системы.

5. Подготовка отчетов и предоставление информации акционерам:

- а) предоставление Комитетом после каждого своего заседания Совету директоров отчета о работе Комитета, рассмотренных вопросах и выработанных рекомендациях;
- б) обеспечение свободного обмена информацией между Специалистом по внутреннему аудиту, внешними аудиторами и Советом директоров;
- в) рассмотрение других отчетов, публикуемых Обществом, и относящихся к сфере компетенции Комитета.

6. Прочие функции, в том числе:

- а) осуществление других действий, связанных с настоящим Положением, по поручению Совета директоров;
- б) организация и надзор за ходом особых расследований по мере необходимости;
- в) ежегодная проверка и оценка достаточности требований данного Положения. Вынесение предложенных изменений на утверждение Советом директоров;
- г) ежегодное подтверждение исполнения обязанностей, приведенных в данном Положении;
- д) ежегодная оценка работы Комитета и его членов;
- е) анализ эффективности системы контроля за соблюдением требований законодательства и нормативных актов, результатов внутренних расследований и последующих мер, предпринятых руководством Общества (включая меры дисциплинарного воздействия) в отношении случаев мошенничества и несоблюдения законодательства и нормативных требований;
- ж) анализ замечаний, подготовленных по результатам проверок регулирующих органов и наблюдений аудиторов;
- з) получение оперативной информации от руководства и юридических консультантов Общества по вопросам соблюдения законодательства.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и рекомендациями Кодекса корпоративного управления (Письмо Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463) Обществом создана система управления рисками и внутреннего контроля (СУР и ВК). Принципы и подходы организации СУР и ВК определены Обществом в Политике о системе внутреннего контроля Открытого акционерного общества «Саратовнефтегаз» и Политике управления рисками Открытого акционерного общества «Саратовнефтегаз», утвержденных Советом директоров ОАО «Саратовнефтегаз» 21.05.2019 года (протокол №662 от 22.05.2019).

Основными целями СУР и ВК являются:

- эффективное функционирование Общества для защиты прав и законных интересов акционеров и инвесторов, и обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных целей;
- создание постоянно и непрерывно действующей системы управления рисками, сопровождающими бизнес-деятельность Общества и оказывающими на нее значимое воздействие, а также воздействие на риски с целью минимизации возможного ущерба, обеспечение операционной и финансовой устойчивости Общества в предполагаемых неблагоприятных условиях его деятельности;
- обеспечение постоянного объективного и справедливого представления о текущем

состоянии и перспективах Общества;

- соблюдение требований применимого законодательства для непрерывной деятельности Общества;

- создание контрольных процедур для подготовки финансовой отчетности Общества.

В Обществе отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю. Система управления рисками и внутреннего контроля реализуется силами всех должностных лиц и работников Общества.

Внутренний аудит в Обществе осуществляет Специалист по внутреннему аудиту.

Основными задачами Специалиста по внутреннему аудиту являются:

1. Осуществление систематической независимой оценки надежности и эффективности СУР и ВК в Обществе.

2. Подготовка программ внутренней аудиторской проверки.

3. Идентификация и оценка рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения).

4. Проведение процедур внутреннего аудита и сбор аудиторских доказательств.

5. Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки и целью вида профессиональной деятельности.

6. Предложение способов снижения рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения).

7. Подготовка отчета по результатам выполнения внутренней аудиторской проверки, основанного на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации.

8. Разработка рекомендации для генерального директора Общества для принятия решений, направленных на достижение целей Общества.

9. Внедрение рекомендаций по устранению недостатков, выявленных в ходе аудиторских проверок.

Внутренний аудитор осуществляет следующие функции:

1.1. В области оценки эффективности системы внутреннего контроля:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов;

8) проверку соблюдения требований законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

1.2. В области оценки эффективности системы управления рисками:

1) проверку достаточности и состоятельности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных

подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

1.3. В области оценки корпоративного управления:

1) проверка уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

2) проверка обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

3) проверка процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных организаций.

Сферой деятельности внутреннего аудита являются проверки всех направлений деятельности Общества. Внутренний аудитор Общества может быть уполномочен Советом директоров Общества проводить аудит подконтрольных Обществу организаций. Проверки (порядок проведения проверок) указанных объектов аудита осуществляется по согласованию с их руководством. При проведении проверок в подконтрольных организациях, порядок проведения и объем проверок предварительно должен быть согласован с исполнительным органом подконтрольной организации.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом.

7. Корпоративное управление Обществом

Размещенные Обществом акции процедуру листинга не проходили и к организованным торгам не допущены. Одобренный на заседании Правительства Российской Федерации и рекомендованный Банком России к применению эмитентами, чьи ценные бумаги допущены к организованным торгам, Кодекс корпоративного управления Обществом не применяется.

Вместе с тем, многие основополагающие принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления, нашли отражение в Уставе и внутренних документах Общества.

В своей деятельности Общество выстраивает систему корпоративного управления на основе требований Российского законодательства, рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России (Письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463), а также принципов открытости и прозрачности. Система корпоративного управления стабильна и включает все основные элементы, присущие публичным акционерным обществам.

Общество обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права в управлении Обществом.

Основные принципы управления Обществом:

- безусловное соблюдение интересов и защита прав акционеров;
- обеспечение информационной прозрачности Общества;
- последовательность и коллегиальность в принятии решений;
- противодействие вовлечению в коррупционную деятельность;
- соблюдение этических норм поведения.

Совершение существенных корпоративных действий сопровождается максимальной открытостью и прозрачностью, в частности, оперативным раскрытием в установленном порядке фактов о совершении Обществом крупных сделок, сделок, в совершении которых

имеется заинтересованность, существенных для Общества сделок, а также отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг, годового отчета, бухгалтерской отчетности.

7.1. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

На Общем собрании акционеров принимаются решения по основным вопросам деятельности Общества.

Порядок подготовки, созыва и проведения годовых и внеочередных Общих собраний акционеров определен Положением об Общем собрании акционеров ПАО «Саратовнефтегаз», утвержденным Общим собранием акционеров Общества 22.09.2020. Процедура проведения Общего собрания акционеров обеспечивает равную возможность участия всех акционеров Общества в собрании.

На Общем собрании акционеров по каждому вопросу повестки дня акционерам предлагается для голосования отдельный проект решения. Бюллетени для голосования на Общем собрании акционеров предоставляют акционерам возможность выразить свое мнение относительно вопроса повестки дня и отдать свой голос за или против предлагаемого проекта решения либо воздержаться от голосования.

7.2. Совет директоров Общества.

Совет директоров осуществляет стратегическое руководство работой Общества, определяет приоритетные направления деятельности и устанавливает долгосрочные векторы развития Общества.

Совет директоров играет основную роль в формировании и развитии системы корпоративного управления, обеспечивает защиту и реализацию прав акционеров, осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества.

Компетенция Совета директоров определена в Уставе Общества и разграничена с компетенцией единоличного исполнительного органа, осуществляющего руководство текущей деятельностью Общества

- Совет директоров Общества, избранный на Годовом общем собрании акционеров 22 июня 2021 года:

| № | ФИО | Краткие биографические данные (год рождения, образование, основное место работы) | Доля участия лица в уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % | Информация о сделках по приобретению (отчуждению) лицом акций Общества |
|---|------------------------------|---|---|--|--|
| 1 | Толочек Евгений Викторович | Год рождения: 1975 Образование: высшее, Самарский ГТУ, специальность - «Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений», квалификация – горный инженер Место работы: Президент ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 2 | Романов Дмитрий Вячеславович | Год рождения: 1963 Образование: высшее; Московский институт народного | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |

| | | | | | |
|---|---------------------------------------|--|------------|------------|-----------------------|
| | | <p>хозяйства им. Г.В. Плеханова, экономист, Экономист по специальности «экономическая промышленность», Кандидат экономических наук, Место работы: Вице-президент по корпоративным отношениям ПАО НК «РуссНефть»</p> | | | |
| 3 | <p>Бутенко Максим Валерьевич</p> | <p>Год рождения: 1977 Образование: высшее; РГУ нефти и газа имени И.М. Губкина, Специальность – разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений, Квалификация – инженер. Основное место работы: Заместитель директора Департамента добычи нефти и газа ПАО НК «РуссНефть»</p> | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 4 | <p>Клюев Алексей Игоревич</p> | <p>Год рождения: 1981 Образование: высшее, Государственный университет управления, экономист-математик; Основное место работы: Директор Департамента экономики, бюджетирования и экономического анализа ПАО НК «РуссНефть»</p> | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 5 | <p>Пищора Евгений Владимирович</p> | <p>Год рождения: 1976 Образование: высшее, Томский Политехнический Университет, горный инженер – геолог; Основное место работы: Вице-президент по геологии и разработке ПАО НК «РуссНефть»</p> | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 6 | <p>Саморукова Елена Владиславовна</p> | <p>Год рождения: 1963 Образование: высшее, Московский государственный Университет им. М.В. Ломоносова (МГУ), Институт современного Бизнеса; Основное место работы: Директор Департамента налоговой политики ПАО НК «РуссНефть»</p> | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 7 | <p>Тихонова Яна Робертовна</p> | <p>Год рождения: 1966 Образование: высшее; Основное место работы: Глава представительства и Директор юридического департамента фирмы «Гленкор Интернэшнл АГ»</p> | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |

• Совет директоров Общества, избранный на Годовом общем собрании акционеров
22 июня 2022 года:

| № | ФИО | Краткие биографические данные | Доля участия лица в уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % | Информация о сделках по приобретению (отчуждению) лицом акций Общества |
|---|------------------------------|---|---|--|--|
| 1 | Толочек Евгений Викторович | Год рождения: 1975 Образование: высшее, Самарский ГТУ, специальность - «Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений», квалификация – горный инженер Место работы: Президент ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 2 | Романов Дмитрий Вячеславович | Год рождения: 1963 Образование: высшее; Московский институт народного хозяйства им. Г.В. Плеханова, экономист, Экономист по специальности «экономическая промышленность», Кандидат экономических наук, Место работы: Вице-президент по корпоративным отношениям ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 3 | Бутенко Максим Валерьевич | Год рождения: 1977 Образование: высшее; РГУ нефти и газа имени И.М. Губкина, Специальность – разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений, Квалификация – инженер. Основное место работы: Заместитель директора Департамента добычи нефти и газа ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 4 | Клюев Алексей Игоревич | Год рождения: 1981 Образование: высшее; Государственный университет управления, экономист-математик. Место работы: Директор Департамента экономики, бюджетирования и экономического анализа ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 5 | Пицюра Евгений Владимирович | Год рождения: 1976 Образование: высшее, Томский Политехнический Университет, горный инженер – геолог; Основное место работы: | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |

| | | | | | |
|---|--------------------------------|--|------------|------------|-----------------------|
| | | Вице-президент по геологии и разработке ПАО НК «РуссНефть» | | | |
| 6 | Саморукова Елена Владиславовна | Год рождения: 1963 Образование: высшее, Московский государственный Университет им. М.В. Ломоносова (МГУ), Институт современного Бизнеса; Основное место работы: Директор Департамента налоговой политики ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |
| 7 | Сергеева Елена Александровна | Год рождения: 1983 Образование: высшее; Место работы: Начальник Управления внутреннего аудита ПАО НК «РуссНефть» | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |

В соответствии с Положением «О Совете директоров», утвержденным Годовым общим собранием акционеров 22.09.2020 по решению Общего собрания акционеров, членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членом Совета директоров Общества и расходов членом Совета директоров, связанных с исполнением ими функций членом Совета директоров. Размеры компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.

7.2.1. Политика Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров Общества

Уставом Общества, его внутренними документами, решениями органов управления политика Общества в области вознаграждений и (или) компенсаций расходов членам Совета директоров не утверждалась.

В течение 2022 года какие-либо вознаграждения или компенсации расходов членам Совета директоров Общества не выплачивались, соответствующие решения органами управления Общества не принимались.

Соглашения относительно выплат членам Совета директоров Общества вознаграждений в текущем финансовом году отсутствуют.

8. Исполнительные органы Общества

8.1. Генеральный директор

| № | Ф.И.О | Должности, занимаемые в Обществе и органах управления иных организаций, краткие биографические данные | Доля участия лица в Уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % | Информация о сделках по приобретению (отчуждению) лицом акций Общества. |
|---|--------------------------|--|---|--|---|
| 1 | Девяткин Михаил Петрович | Год рождения - 1977, Образование: высшее Место работы: <ul style="list-style-type: none"> ПАО «Саратовнефтегаз», Генеральный директор (с 03.02.2020 по 02.02.2023, протокол №682 от 27.01.2020; избран на новый срок по 03.02.2026, протокол №760 от | Не владеет | Не владеет | Сделки не совершались |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | 30.01.2023); <ul style="list-style-type: none"> • АО «Саратов-Бурение», Генеральный директор; • ООО «РедОйл», Генеральный директор. • Директор Саратовского Филиала ПАО НК «РуссНефть» | | | |
|--|---|--|--|--|

8.2. Коллегиальный исполнительный орган уставом не предусмотрен.

**Генеральный директор
Общества**



Девяткин М.П.

**Главный бухгалтер
Общества**

(по доверенности № 29 от 28.12.22)

Астафьева В.В.

Прошито, пронумеровано
на 20 (Десяти) листах

Генеральный директор ПАО «Саратовнефтегаз»

М.П. Девяткин

