

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт»

за 2020 год

**МОСКВА
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт» (ОГРН 1027700067669, 105118, город Москва, шоссе Энтузиастов, дом 40), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 11 января 2021 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)**



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«17» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 20 20 г.

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Акционерное общество смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) 105118, г. Москва, ул. Шоссе Энтузиастов, дом № 48

Коды		
0710001		
31	12	2020
00148013		
772065580		
20.59.4		
1.22.00		41
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фирмы, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Акционерное Общество "Аудиторско-Консультационная Группа "Развитие Бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
 ОГРН _____
 ОГРНИП 1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 Декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	128	9	-
п.7	Результаты исследований и разработок	1120	3 048	2 905	1 500
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	405 088	375 785	300 639
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.10	Финансовые вложения	1170	2 000	1 000	6 930
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	208 411	192 897	162 490
п.8	Прочие внеоборотные активы	1190	8	9	19
	Итого по разделу I	1100	618 683	572 588	471 578
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.9	Запасы	1210	89 124	105 536	141 859
п.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	538	465	469
п.12	Дебиторская задолженность	1230	26 240	15 230	79 648
	в том числе:				
п.12	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	25 986	15 172	13 500
п.12	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	245	58	66 148
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 088	87 245	97 058
п.12	Прочие оборотные активы	1260	1 328	299	124
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате неисполненная выдана по договорам овердрафта	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	147 318	208 775	319 168
	БАЛАНС	1600	766 001	781 363	790 736

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОНФС
Акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКЕН
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2020
00148613		
7730065580		
20 59 4		
1 22 00	41	
364		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 20 г.	20 19 г.
п. 17	Выручка	2110	508 977	433 029
п. 17	Себестоимость продаж	2120	(548 964)	(489 469)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п. 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	(39 987)	(60 440)
п. 17	Коммерческие расходы	2210	(6 126)	(6 186)
п. 17	Общезаявительные и административные расходы	2220	(56 132)	(59 804)
п. 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(106 245)	(132 430)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 17	Проценты к получению	2320	1 210	936
п. 17	Проценты к уплате	2330	(9 202)	(1 318)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п. 17	Прочие доходы	2340	74 044	6 586
п. 17	Прочие расходы	2350	(75 481)	(38 014)
п. 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(114 674)	(164 238)
п. 18	Налог на прибыль	2410	13 371	30 202
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
п. 18	отложенный налог на прибыль	2412	13 371	30 202
	Прочие	2460	-	-
	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Налог на уменьшенный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п. 17	Чистая прибыль (убыток)	2400	(101 303)	(134 036)

Форма 0710002 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 20 г.	20 19 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
п. 17	Совокупный финансовый результат периода	2500	(101 303)	(134 036)
	Справочно			
п. 17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	(168,96)	(223,56)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ А.Ю.Евстафьев

Главный бухгалтер _____

* 10 *



М.И.И.

(подпись)

Э.Р. Мансурова
(подпись)
ит. док. № 2349 от 01.01.2021г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 _____ г.

АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт"

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____

Промышленность и строительство

Организационно-правовая форма собственности _____

Акционерное общество с смешанной российской собственностью с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____
ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКФС/ОКХС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004	21	12
00148613		2020
7720065590		
20 59 4		
1 22 00		41
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у владельцев	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	33	-	2 234	2	628 652	630 921
За 20 18 г.	3210	-	-	-	-	0	0
Увеличение капитала - всего		-	-	-	-	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	-	0
переходящая прибыль	3212	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	х	-	х
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	х

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выпущенные Учредителем	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (неопределенный убыток)	Итого
Увеличение капитала - всего	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(134 036)	(134 036)
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X	(134 036)	(134 036)
переводная прибыль	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
разовый, относящийся непосредственно на увеличение капитала	3323						
увеличение номинальной стоимости акций	3324	X	X	(-)	X	(-)	(-)
увеличение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(121)	(-)	(121)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3300	30	(-)	2 113	2	484 737	486 862
За 20 20 г.	3310						
Увеличение капитала - всего		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(-)	(-)
переводная прибыль	3312	X	X	(-)	X	(-)	(-)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(101 303)	(101 303)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(101 303)	(101 303)
переводная прибыль	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
разовый, относящийся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(14)	X	(14)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	33	(-)	2 099	2	393 448	395 582

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Форма 0710004 д. 3

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
ДРУГИЕ СТАТЬИ КАПИТАЛА, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 д. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
		485 917	601 136	736 879
Чистые активы	3600			

Руководитель филиала

 А.Ю. Ешафина
 (инициальная подпись)

Главный бухгалтер

 Э.Р. Мансурова
 (инициальная подпись)

ин. док. № 2349 от 01.01.2021г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
00148613		
7720065580		
20 59 4		
1 22 00		41
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	541 753	438 476
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 33 стр.40)	4111	538 682	427 571
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 555	7 440
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 516	1 465
Направлено денежных средств - всего	4120	(648 319)	(587 021)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 31,33 стр.38,40)		(487 960)	(438 476)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 827)	(106 125)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(-)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(19 585)	(8 409)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(34 947)	(34 011)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(106 566)	(150 545)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	55 150	92 729
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 31 стр.38)	4213	55 150	26 580
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	66 149
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(107 233)	(36 382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50 760)	(15 732)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 31 стр.38)	4223	(56 150)	(20 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(323)	(-)

поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 083)	56 347

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	114 533	84 885
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 31 стр.38)		114 533	84 885
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи -- всего	4320	(13 041)	(500)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, таблица 31 стр.38)	4323	(13 041)	(500)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	101 492	84 385
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(57 157)	(9 813)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87 245	97 058
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 088	87 245
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



А.Ю. Естафьев

(подпись)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Э.Р. Мансурова

(подпись)

" 10 "

марта 20 21

по дов. № 3249 от 01.01.2021г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НК «РОСНЕФТЬ»- МЗ «НЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4	Информация об учетной политике	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
6	Нематериальные активы	10
7	Результаты исследований и разработок	13
8	Прочие внеоборотные активы	15
9	Запасы, налог на добавленную стоимость, акцизы по собственным нефтепродуктам	16
10	Финансовые вложения	18
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	21
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства	21
13	Заемные средства	24
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	26
15	Налоговая задолженность	27
16	Капитал	28
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	29
18	Налог на прибыль	32
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	34
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы	34
21	Операции со связанными сторонами	35
22	Сопутствующая информация	35
	22.1 Вопросы защиты окружающей среды	35
	22.2 Страхование	36
	22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы	36
	22.4 Управление рисками	36
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	37

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество «НК «РОСНЕФТЬ»- МЗ «НЕФТЕПРОДУКТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества «10» марта 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «НК «РОСНЕФТЬ»- МЗ «НЕФТЕПРОДУКТ» (далее по тексту «Общество») учреждено как акционерное общество «30» июня 1994 года.

Место нахождения Общества

105118, г. Москва, улица Шоссе Энтузиастов, дом 40.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров / участников Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Касимиро Дидье		<i>Вице- президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»</i>
Огородников Евгений	Игорь Евгеньевич	<i>Заместитель Директора Департамента развития нефтепереработки – начальник Управления перспективного развития</i>
Андерсен Ирина	Ирина Николаевна	<i>Заместитель Директора ДПУЭРиИ ПКиЛ ПАО «НК «Роснефть»</i>
Ахмадеев Руслан	Руслан Ринатович	<i>Менеджер Департамента регионального аудита</i>
Федянин Борис	Борис Александрович	<i>Директор Департамента эффективности нефтепереработки</i>

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового Общего собрания акционеров (протокол № 1 от 16.06.2020г.) не было установлено вознаграждение.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Евстафьев Алексей Юрьевич

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Павлов Александрович	Алексей	Заместитель начальника управления регионального аудита «Центр» ПАО «НК «Роснефть»
Пясковский Леонидович	Ян	Главный специалист Планово-экономической ПАО «НК «Роснефть» -МЗ «Нефтепродукт»
Ермакова Вячеславна	Ольга	Заместитель генерального директора по экономическим и финансовым вопросам ПАО «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Переработка»	523 022 обыкновенных акций, составляющих 65,42% от уставного капитала Общества (номинальная стоимость доли 22 408, 91 руб.)
2	Акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ»	100 обыкновенных акций, составляющих 0,0125% от уставного капитала Общества (номинальная стоимость доли 4,17 руб.)
3	Акционерное общество «Тренд»	264 обыкновенных акций и 1 608 привилегированных акций, составляющих 0,234% от уставного капитала Общества (номинальная стоимость доли 77,22 руб.)
4	Физические лица	76 182 обыкновенных акций и 198 264 привилегированных акций, составляющих 34,329% от уставного капитала Общества (номинальная стоимость доли 10 896,92 руб.)

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство нефтепродуктов;
- Производство прочих химических органических основных веществ;
- Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов;
- Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Торговля оптовая промышленными химикатами;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Образование профессиональное дополнительное.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 114 человек, изменений по сравнению с прошлым годом нет.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с и Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:

- по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» включается сумма показателя, отражаемого ранее по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410				
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421		(241)	241	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н
Налог на прибыль	2410	30 202		30 202	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411				
Отложенный налог на прибыль	2412	30 202		30 202	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		(205)	205	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н
Изменение отложенных налоговых активов	2450		30 407	(30 407)	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|---|------------------|
| • Здания | от 15 до 100 лет |
| • Сооружения | от 7 до 30 лет |
| • Машины и оборудование,
транспортные средства | от 2 до 16 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
	2020	2019	приобретения	выбыло		начислен амортизация	переклассифицировано			переклассифицировано в группу амортизации	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		из группы		из группы амортизации		
							накопленная стоимость	накопленная стоимость			накопленная стоимость
на начало периода		на конец периода		на начало периода		на конец периода		на конец периода			
Основное средство – всего	338 719	299 325	73 518	(2 362)	1 977	(17 275)	-	-	-	409 875	(163 759)
Здания и сооружения	215 247	190 313	58 242	(220)	220	(10 216)	-	-	-	273 269	(73 304)
Машины, оборудование, транспортные средства	110 967	96 400	43 108	(18 174)	17 193	(8 007)	-	-	-	215 247	(63 308)
Прочие виды основных средств	12 505	12 612	15 210	(2 060)	1 675	(6 938)	-	-	-	124 120	(79 587)
	12 505	12 612	63	(82)	82	(121)	-	-	-	110 967	(74 324)
	-	-	-	(107)	107	(122)	-	-	-	12 486	(10 868)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	-	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-
	9 857	-	-	(9 857)	X	X	X	X	X	-	-

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	2 026	2 026	8 123
в том числе:	2 026	2 026	3 679
здания	-	-	1 868
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(по группам)			
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	324 536	324 536	950 737
Основные средства, переведенные на консервацию	9 267	9 579	480
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	52 672	43 108	-

Таблица 4
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	34 485	20 391	28 333
Незавершенное строительство, в т.ч.	121 481	165 104	126 086
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	1 002	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
материалы и оборудование, предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств	-	-	-
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованному подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КЦД (При отсутствии в учете – строку удалить.)	-	-	-
Прочие объекты	3 006	12	
Всего	158 972	185 507	154 419

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом не были созданы своими силами НМА.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом
- .

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

по *Патентам* – линейным способом.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

по *Патентам* до 20 лет

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	9	-	-	-	-	(1)	9	(1)
	2019	-	-	9	-	-	-	9	-
Товарные знаки	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец (патент)	2020	9	-	-	-	-	(1)	9	(1)
	2019	-	-	9	-	-	-	9	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Товарные знаки	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец (патент)	-	9	-
Прочие	-	-	-

Таблица 7
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	120	-	-
В т. ч. по видам: Патент	120	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученных в пользование	688	698	967
Товарные знаки	55	55	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	633	642	967
Прочие	-	-	-
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на...	-	-	-
Прочие	-	-	-

7 Результаты исследований и разработок

В составе результатов исследований и разработок отражены затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежали капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;

- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимались:

- НИОКР, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несло риски отрицательных результатов.

Расходы по НИОКР списывались на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производилось ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по НИОКР определялся Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (но не выше 5 лет).

По наиболее существенным результатам НИОКР сроки на отчетную дату составляли:

- Масло ЛЗ-240 (по дог.5879-009 от 10.12.2012) 2 года;
- Разработка рецептуры и технологии производства сульфонатных пластичных смазок Дог 2 года;
- Полимоочевитная пластичная смазка 2 года.

При досрочном прекращении использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР относились в состав прочих расходов.

Таблица 9
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР всего	2020	14 515	13 765	-	-	-	14 515	13 765
	2019	14 515	13 765	-	-	-	14 515	13 765
в том числе: Прочие	2020	14 515	13 765	-	-	-	14 515	13 765
	2019	14 515	13 765	-	-	-	14 515	13 765

Таблица 10
Незаконченные и неоформленные НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2020	2 158	140	-	-	2 298
	2019	750	1 408	-	-	2 158
в том числе Арктическая смазка	2020	2 158	-	-	-	2 158
	2019	750	1 408	-	-	2 158
Разработка технологии производства Жидкости 161-44	2020	-	140	-	-	140
	2019	-	-	-	-	-

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков, (при наличии - расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств – нефтегазовых активов (далее – «актив АРО (ОЛОС)») в дисконтированной оценке) и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

Таблица 11
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	8	9	19
программное обеспечение	8	9	19
Лицензия на ПО КИС на базе SAP R/3	-	1	1

Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	-	-	5
ПО паразитация ОЗ "Орион Про" 20-127	-	-	2
Право использования программ для ЭВМ для управления сертификатом по тарифному плану "Сертул Класс"	-	-	4
Право использования программ для ЭВМ для управления сертификатом по тарифному плану "Электронная подпись"	-	-	4
КНС ПАО НК Роснефть на базе SAP R/3	4	5	-
Обновление ПО 2018 КНС ПАО НК Роснефть на базе SAP R/3	1	2	-
Право использования, абоненская плата ПО для ЭВМ "Квалифицированный класс" 15 мес	-	1	-
Право использования программ для ЭВМ по тарифному плану Электронная подпись 3.0 на 15 мес 20	3	-	-
Прочие программное обеспечение	-	-	3
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	8	9	19

9 Запасы, налог на добавленную стоимость, акцизы по собственным нефтепродуктам

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости,

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 12
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	89 124	-	137 222	(31 686)	141 859	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	24 569	-	53 203	-	43783	-
Затраты в незавершенном производстве	2 601	X	2 664	X	3 327	X
Готовая продукция и товары	46 187	-	65 627	(31 686)	82 887	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	15 767	-	15 728	-	11 862	-

Таблица 13
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием запасов, -	использовано, -	
Резервы - всего	2020	31 686	-	(31 686)	-	-
	2019	-	31 686	-	-	31 686

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально и относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 14
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода			
		Периодическая стоимость	Накопительная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценивания)	рост/пад. по срокам обращения		Периодическая стоимость	Накопительная корректировка
					Периодическая стоимость	накопительная корректировка		Периодическая стоимость	накопительная корректировка		
Всего	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
	2019	6 930	-	20 650	(26 580)	-	-	-	-	1 000	-
Долгосрочные вложения	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
— всего	2019	6 930	-	20 650	(26 580)	-	-	-	-	1 000	-
в т.ч.	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	6 930	-	20 650	(26 580)	-	-	-	-	1 000	-
в т.ч.	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пав, акции и доли в УК	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
	2019	6 930	-	20 650	(26 580)	-	-	-	-	1 000	-
Взносы в совместную деятельность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пав, акции и доли в УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К БЮДЖЕТНОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

11 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 15
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	4 805	62 152	90 612
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	25 283	25 093	6 446

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ, НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.
ПОРЯДОК К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность обществ, входящих в группу Роснефть, не резервируется.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде с предоставления гранта на приобретение оборудования и проведения мероприятий по перебазированию оборудования АО «Московский нефтемазозавод» по производству горюче-смазочных материалов. Общая сумма поступлений за 2020 год составила 0 тыс. руб., остаток средств отражен в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на конец отчетного периода составил 2 388 тыс. руб., на 31 декабря 2019г. и 2018 г. соответственно 62 135 тыс. руб., 90 612 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и на конец отчетного периода составили 100 335 тыс.руб.

Таблица 16
Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	28 693	(2 453)	17 675	(2 445)	82 492	(2 844)
Долгосрочная дебиторская задолженность	245	-	58	-	66 148	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	245	-	58	-	66 148	-
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Краткосрочная дебиторская задолженность	28 448	(2 453)	17 617	(2 445)	16 344	(2 844)
в т. ч.:						
Покупатели и заказчики	15 036	(2 453)	13 935	(12)	10 010	(2 794)
Авансы выданные	7 347	-	2 160	-	3 162	-
прочие дебиторы – всего	6 065	-	1 522	(2 433)	3 172	(50)
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	5 790	-	1 040	-	2 725	-
Прочая дебиторская задолженность	275	-	482	(2 433)	447	(50)
Прочие оборотные активы	1 328	-	299	-	124	-
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы и прочие	-	-	-	-	-	-

Таблица 17
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2020	2 455	66	(3)	(55)	2 453
	2019	2 844	12	(158)	(253)	2 445
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	2 455	66	(3)	(55)	2 453
	2019	2 844	12	(158)	(253)	2 445

Таблица 18
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	134 656	64 653	27 454
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	100 335	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-

Доходы будущих периодов, в части признанного Гравта на финансирование капитальных затрат	100 335	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	34 321	64 653	27 454
Поставщики и подрядчики	21 407	52 109	15 525
Задолженность перед работниками общества	4 098	4 074	3 418
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	5 062	4 688	3 834
Авансы полученные	3 247	3 099	1 547
Прочие кредиторы	507	683	3 130
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

13 Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, привлеченные в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 9202 тыс.руб., 1316тыс. руб. за 2020 г. и 2019 г. соответственно, в том числе по начисленным процентам - 9202 тыс.руб., 1316тыс. руб. за 2020 г. и 2019 г. соответственно.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила за 2020 г. и 2019 г. соответственно 683 тыс.руб., 217 тыс.руб.

Таблица 19
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи- цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, и т.д.	2020	12 974	42 843	(13 065)	154 220	196 972
	2019	-	86 418	(500)	(72 944)	12 974
долгосрочные кредиты;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2020	12 741	41 391	(12 742)	144 487	185 877
	2019	-	84 885	(500)	(71 644)	12 741
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2020	233	1 452	(323)	9 733	11 095
	2019	-	1 533	-	(1 300)	233
долгосрочные векселя собственные;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, и т.д.	2020	72 944	81 576	(300)	(154 220)	-
	2019	-	-	-	72 944	72 944
краткосрочные кредиты	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2020	71 644	73 143	(300)	(144 487)	-
	2019	-	-	-	71 644	71 644
проценты, начисленные по текущей части	2020	1 300	8 433	-	(9 733)	-

долгосрочных кредитов и займов;	2019	-	-	-	1 300	1 300
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-

Таблица 20
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2021	-
2022	-
2023	-
2024	-
2025 и позже	196 972
Итого:	196 972

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 21
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2020г.	73,88
2019г.	61,91
2018г.	69,47

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 143 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 22
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	440	-
в т.ч.	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	440	-
Отрицательная курсовая разница	582	-
в т.ч.	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	582	-

15 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Акциз в 2020 году был начислен в сумме 213 тыс.руб., в 2019 году 159 тыс.руб. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 23
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	5 790	1 040	2 725
Налог на добавленную стоимость (НДС)	5 479	725	1 762
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	2	1	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	309	314	963

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	5 062	4 688	3 834
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	9	38
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	-	-	-
Налог на имущество	1 434	1 327	711
Прочая задолженность по налогам и сборам	1 235	1 216	1 257
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 393	2 136	1 828

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 33 тыс.руб. и разделен на 599 568 обыкновенных акций номинальной стоимостью 4,17 копейки и 199 872 привилегированных акций номинальной стоимостью 4,17 копейки каждая.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 2 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 2 099 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 495 917 тыс. руб., 601 138 тыс. руб., 736 879 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 105 221 тыс. руб. или 17,5%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 495 884 тыс. руб.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 59 132 тыс.руб.;

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 494 751 тыс.руб., на начало периода составила 494 737 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 14 тыс.руб.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 393 448 тыс.руб., 494 737 тыс.руб., 628 652 тыс.руб. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 24
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	508 977	433 029
В том числе:	-	-
Реализация нефтепродуктов	482 268	422 246
Реализация прочих услуг (аренда имущества)	2 142	4 872
Реализация прочих услуг (эксплуатационные услуги)	5 474	5 911
Реализация прочих услуг (НИР)	19 093	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(548 964)	(499 469)
В том числе:	-	-
Реализация нефтепродуктов	(532 894)	(494 555)
Реализация прочих услуг (аренда имущества)	(176)	(1 431)
Реализация прочих услуг (эксплуатационные услуги)	(4 117)	(3 483)
Реализация прочих услуг (НИР)	(11 777)	-
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	(39 987)	(66 440)
Коммерческие расходы	(6 126)	(6 186)
Общезозяйственные и административные расходы	(59 132)	(59 804)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(105 245)	(132 430)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(9 429)	(31 808)
В том числе:		
Проценты к получению	1 210	936
Проценты к уплате	(9 202)	(1 316)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЮС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	31 708	3 067

В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	31 639	-
Доходы от продажи основных средств	-	3 067
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	49	
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(66 662)	(1 544)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(51 868)	(7)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(14 738)	(1 537)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(56)	-
Иные прочие доходы	42 336	3 519
В том числе:		
Курсовые разницы	440	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	3 863	402
Штрафы, пени, неустойки по суду	1 009	-
Списанная кредиторская задолженность	26	58
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	31 686	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	31 686	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	5 312	3 059
Иные прочие расходы	(8 819)	(36 470)
В том числе:		
Курсовые разницы	(582)	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(4 909)	(1 254)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(447)	-
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(70)	(17)
Банковские услуги	(94)	(94)

Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	(31 698)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	(31 698)
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
- долгосрочных активов к продаже	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(865)	-
Прочие расходы	(1 852)	(3 407)

Таблица 25
Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	172 044	114 994
Затраты на оплату труда	90 386	88 827
Отчисления на социальные нужды	30 240	29 546
Амортизация	17 275	13 241
Прочие затраты	304 277	318 851
Итого по элементам затрат	614 222	565 459

18 Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 22 935 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Таблица 26
Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	151 680	(74 115)	176 610	(24 575)
<i>в т.ч.</i>				
- Убыток текущего периода	109 239	(12 063)	116 623	-
- Резерв под снижение стоимости материальных	-	(31 686)	31 686	-
Налогооблагаемые временные разницы	(25 720)	15 010	(16 050)	15 025
<i>в т.ч.</i>				
- Основные средства	(14 954)	3 576	(10 574)	7 862
Положительные постоянные разницы	(36 050)	x	(3 775)	x
Отрицательные постоянные разницы	-	x	2 570	x

Таблица 27
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	30 336	(14 823)	35 322	(4 915)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(5 144)	3 002	(3 210)	3 005
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(7 210)	-	(755)	-
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	-	514	-

Отложенный налог на прибыль за 2019 г. составил соответственно 30 202 тыс. руб. (35 322 тыс. руб. – 4 915 тыс. руб.+ 3 005 тыс. руб. – 3 210 тыс. руб.).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Отложенный налог на прибыль за 2020 г. составил соответственно 13 371 тыс. руб. (30 336 тыс. руб. – 14 823 тыс. руб.+ 3 002 тыс. руб. – 5 144 тыс. руб.).

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 28
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	(114 674)	(164 238)
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 935	32 848
Изменение отложенных налоговых активов	(18 464)	(32 812)
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 739	205
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход	(7 210)	(755)
Постоянный налоговый доход	-	514
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	13 371	30 202
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	13 371	30 202

19 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 599 568 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 4,17 копейки каждая на общую сумму по номинальной стоимости 24 982,00 руб. и 199 872 привилегированных акций, номинальной стоимостью 4,17 копейки каждая на общую сумму по номинальной стоимости 8 328,00 руб.

Сумма дивидендов

Убыток Общества за 2020 год составил 101 303 тыс.руб. Базовый убыток на одну акцию за 2020 год составила 168,96 руб./акц.

По итогам работы за 2019 год Общество не выплачивало дивиденды.

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Таблица 29
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторировании) расходов (доходов) / изменения оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2020	23 532	55 858	(48 864)	-	-	30 526
	2019	20 486	44 448	(41 402)	-	-	23 532
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	17 694	44 844	(39 169)	-	-	23 369
	2019	14 224	33 629	(30 159)	-	-	17 694
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	5 838	11 014	(9 695)	-	-	7 157
	2019	6 262	10 819	(11 243)	-	-	5 838

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Сопутствующая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды,

и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, гражданской ответственности опасного объекта и финансовых рисков. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 18 282 тыс.руб. (в 2019 году – 17 336 тыс.руб.).

22.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжать оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Руководство Группы Компаний «НК «Роснефть» принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Обществ Группы в текущих условиях.

Руководитель



А.Ю. Евстафьев

Главный бухгалтер

Э.Р. Мансурова
Доверенность № 2249 от 01.01.2021г.

Дата 10 марта 2021г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества;
- Заместителям генерального директора Общества.

Таблица 30
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	17 067	15 247
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	14 283	12 728
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 784	2 519
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 31
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
	-	-
Затраты и расходы	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
	-	-
Прочие операции	49 369	62 977
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	73 143	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	41 391	84 885
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	(56 150)	(20 650)
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	(9 202)	(1 316)
Проценты к получению	187	58
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
Денежные потоки	100 145	156 443
Денежные потоки от текущих операций	(25)	(21)
Поступления	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	(25)	(21)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(25)	(21)
в т.ч. материнской компании	(25)	(21)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(1 323)	72 079
Поступления	55 150	92 729
от возврата предоставленных займов, от продаж долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	55 150	26 580
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	66 149
в т.ч. от материнской компании	55 150	92 729
Платежи	(56 473)	(20 650)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(56 150)	(20 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(323)	-
в т.ч. материнской компании	(56 473)	(20 650)
Денежные потоки от финансовых операций	101 493	84 385
Поступления	114 534	84 885
получение кредитов и займов	114 534	84 885
в т.ч. от материнской компании	114 534	84 885
Платежи	(13 041)	(500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(13 041)	(500)
в т.ч. материнской компании	(13 041)	(500)

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	2 245	1 058	73 078
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	245	58	66 148
- долгосрочная	245	58	66 148
- анализы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	2 000	1 000	6 930

- долгосрочные	2 000	1 000	6 930
- величина образованного резерва по обеспечению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	196 993	85 931	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	21	13	-
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	196 972	85 918	-
- долгосрочные	196 972	85 918	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 33
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	131 090	139 296
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	126 626	134 562
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	4 464	4 734
Затраты и расходы	(113 427)	(182 930)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	(100 518)	(172 165)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(12 909)	(10 765)
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-

Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	<i>10 202</i>	<i>(55 806)</i>
Денежные потоки от текущих операций	10 202	(55 806)
<i>Поступления</i>	<i>148 914</i>	<i>163 339</i>
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>148 914</i>	<i>163 339</i>
<i>Платежи</i>	<i>(138 712)</i>	<i>(219 145)</i>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>(138 712)</i>	<i>(219 145)</i>
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-
<i>Платежи</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-
<i>Платежи</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-

Таблица 34
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	10 911	9 056	4 302
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	10 911	9 056	4 302
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	292	39	-
- величина образованного резерва под обеспечение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обеспечение дебиторской	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

задолженности			
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	1 619	3 286	4 024
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 619	3 286	4 024
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.