

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт»

за 2021 год

**МОСКВА
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт» (ОГРН 1027700067669), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 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 руководства 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 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
№ 04 от 11 января 2022 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок),
(ОРНЗ 21206027676)

**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора**
(ОРНЗ 21206027632)



**Роман Николаевич
Ракшаев**

**Максим Григорьевич
Горелов**

«02» марта 2022 года

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.

Сведения об Аудируемом лице:

Акционерное общество «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт»,
ОГРН 1027700067669,
105118, город Москва, шоссе Энтузиастов, дом 40.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 105118, г.Москва, ул.Шоссе Энтузиастов,дом № 40

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
00148613		
7720065580		
20.59.4		
1 22 00	41	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, 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 _____

7708171870
1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Нематериальные активы	1110	128	128	9
п.6	Результаты исследований и разработок	1120	3 740	3 048	2 908
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	426 186	405 088	375 765
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	39 428	2 000	1 000
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	210 476	208 411	192 897
п.11	Прочие внеоборотные активы	1190	9	8	9
	Итого по разделу I	1100	679 967	618 683	572 588
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	124 272	89 124	105 536
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	674	538	465
п.11	Дебиторская задолженность	1230	141 191	26 240	15 230
п.11	<i>в том числе:</i> <i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	138 146	25 995	15 172
п.11	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	3 045	245	58
	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.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 196	30 088	87 245
п.11	Прочие оборотные активы	1260	297	1 328	299
	<i>в том числе:</i> <i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	290 630	147 318	208 775
	БАЛАНС	1600	970 597	766 001	781 363

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33	33	33
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 099	2 099	2 113
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15	Резервный капитал	1360	2	2	2
п.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	376 082	393 448	494 737
	Итого по разделу III	1300	378 216	395 582	496 885
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12	Заемные средства	1410	209 266	196 972	12 974
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 415	8 265	6 122
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
п.11	Прочие обязательства	1450	93 874	100 335	-
	Итого по разделу IV	1400	311 555	305 572	19 096
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	72 944
п.12	Кредиторская задолженность	1520	257 848	34 321	64 653
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	104 253
п.19	Оценочные обязательства	1540	22 978	30 526	23 532
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	280 826	64 847	265 382
	БАЛАНС	1700	970 597	766 001	781 363

Руководитель



(подпись)

А.Ю.Евстафьев

(расшифровка подписи)

" 24 "

февраля

20 22

Главный бухгалтер

(подпись)

Э.Р. Мансурова

(расшифровка подписи)

по дов. № 2260 от 01.01.2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
00148613		
7720065580		
20.59.4		
1 22 00		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
п.16	Выручка	2110	1 625 043	508 977
п.16	Себестоимость продаж	2120	(1 568 023)	(548 964)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	57 020	(39 987)
п.16	Коммерческие расходы	2210	(15 349)	(6 126)
п.16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(56 459)	(59 132)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 788)	(105 245)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.16	Проценты к получению	2320	3 083	1 210
п.16	Проценты к уплате	2330	(11 022)	(9 202)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.16	Прочие доходы	2340	12 003	74 044
п.16	Прочие расходы	2350	(8 557)	(75 481)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 281)	(114 674)
п.17	Налог на прибыль	2410	1 915	13 371
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
п.17	отложенный налог на прибыль	2412	1 915	13 371
	Прочее	2460	-	-
	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 366)	(101 303)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 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.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 366)	(101 303)
п.18	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	(28,96)	(168,96)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ А.Ю. Естафьев
(подпись) (расшифровка подписи)
" 24 " февраля 20 22 г.



Главный бухгалтер _____

_____ (подпись)

Э.Р. Мансурова
(расшифровка подписи)
по дов. № 2260 от 01.01.2022г.

**Отчет об изменении капитала
за 20 21 г.**

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКТО
 деятельности Производство нефтепродуктов ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной
 собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	
31	12 2021
00148613	
7720065580	
20.59.4	
1 22 00	41
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	33	(- -)	2 113	2	494 737	496 885
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	0
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастпределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	101 303	101 303
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	101 303	101 303
переводка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	14	-	14	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3200	-	-	2 099	2	393 448	395 582
За 20 21 г.	3310	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	17 366	17 366
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	17 366	17 366
переводка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	0	-	0	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	-	-	2 099	2	376 082	378 216

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 21 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					
корректировка	3401	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировка в связи с:	3402	-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря г.		На 31 декабря г.	
		20 21	20 20	20 20	20 19
Чистые активы	3600	466 501	495 917	601 138	

Руководитель (подпись) А.Ю. Евстафьев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Э.Р. Мансурова (расшифровка подписи)

по дов. № 2260 от 01.01.2022г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.**

Организация АО "НК "Роснефть" - МЗ "Нефтепродукт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 деятельности Производство нефтепродуктов ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
долей федеральной собственности по ОКФС/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00148613		
7720065580		
20.59.4		
1 22 00		41
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от			
Поступления - всего	4110	1 556 166	541 753
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (см.Пояснения	4111	1 533 140	538 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	382	1 555
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 644	1 516
Направлено денежных средств - всего	4120	(1 522 683)	(648 319)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 356 949)	(487 960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(143 893)	(105 827)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(-)
иные налоги и сборам	4125	(6 969)	(19 585)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(14 872)	(34 947)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 483	(106 566)
Денежные потоки от			
Поступления - всего	4210	135 522	55 150
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных	4213	135 522	55 150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(174 897)	(107 233)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	(1 947)	(50 760)
в связи с приобретением акций других организаций (долей	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования	4223	(172 950)	(56 150)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224	(-)	(323)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(39 375)	(52 083)

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от			
Поступления - всего	4310	-	114 533
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов (см. Пояснения п.21 и Приложение 1, денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	114 533
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(13 041)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых прочие платежи	4323	(-)	(13 041)
	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	101 492
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 892)	(57 157)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало	4450	30 088	87 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец	4500	24 196	30 088
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	4490	-	-

Руководитель

" 24 "



А.Ю. Евстафьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Э.Р. Мансурова
(подпись)

Э.Р. Мансурова
(расшифровка подписи)

по дов. № 2260 от 01.01.2022г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НК «РОСНЕФТЬ»- МЗ «НЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
6.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	12
7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
8.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ, АКЦИЗЫ ПО СОБСТВЕННЫМ НЕФТЕПРОДУКТАМ ..	
9.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
11.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	21
13.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	23
14.	НАЛОГИ И СБОРЫ	24
15.	КАПИТАЛ	25
16.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	25
17.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	28
18.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	30
19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	30
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	32
21.	СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	32
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	33

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество «НК «РОСНЕФТЬ»- МЗ «НЕФТЕПРОДУКТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества «24» февраля 2022 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

2. 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.

2.1. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 1 Состав Совета директоров

1.	Романов Александр Анатольевич	<i>Вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии ПАО «НК «Роснефть»</i>
2.	Огородников Игорь Евгеньевич	<i>Директор Департамента развития нефтепереработки и нефтехимии ПАО «НК «Роснефть»</i>
3.	Куренков Вячеслав Евгеньевич	<i>Директор Департамента промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды в переработке, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»</i>
4.	Семчишена Ольга Владимировна	<i>Директор Департамента экономики и планирования в переработке, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»</i>
5.	Карпеко Руслан Владимирович	<i>Начальник Управления качества и безопасности продукции ПАО «НК «Роснефть»</i>

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

1.	Касимиرو Дидье	<i>Первый Вице-президент ПАО «НК «Роснефть»</i>	До 17.06.2021
2.	Огородников Игорь Евгеньевич	<i>Директор Департамента развития нефтепереработки и нефтехимии ПАО «НК</i>	До 17.06.2021

			«Роснефть»	
3	Андерсен Ирина Николаевна		Информация отсутствует	До 17.06.2021
4.	Ахмадеев Руслан Ринатович		Заместитель начальника организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	До 17.06.2021
5.	Федянин Борис Александрович		Директор Департамента эффективности нефтепереработки и нефтехимии ПАО «НК «Роснефть»	До 17.06.2021

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.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Евстафьев Алексей Юрьевич

В состав **РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ** Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Таблица 3 Состав Ревизионной комиссии

Председатель Ревизионной комиссии:

1.	Павлов Алексей Александрович	Заместитель начальника управления регионального аудита «Центр» ПАО «НК «Роснефть»
----	------------------------------	---

Члены Ревизионной комиссии:

2.	Пацкова Наталья Борисовна	Начальник Управления контроллинга Департамента эффективности нефтепереработки и нефтехимии ПАО «НК «Роснефть»
3.	Ермакова Ольга Вячеславна	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.

2.2. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 4 Владелец(ы) акций (долей)

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных / привилегированных акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Коммерция»	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.)

2.3. 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 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 113 человек.

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 учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. 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 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. 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.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства»¹, в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. соответственно 426 186_ тыс.руб., 405 088 тыс.руб., 375 765 тыс.руб.

¹ За исключением дочерних обществ, для которых единственным или преобладающим видом деятельности является сдача имущества в лизинг, в аренду, такие общества отражают имущество, переданное в лизинг (аренду) в составе доходных вложений в материальные ценности.

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 полезного использования 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 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 1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы/переведено в группу	Первоначальная стоимость		
Основные средства всего	2021	409 875	(163 759)	27 240	3 610	(23 083)	-	-	433 505	(183 232)	
	2020	338 719	(148 461)	73 518	1 977	(17 275)	-	-	409 875	(163 759)	
Здания и сооружения	2021	273 269	(73 304)	7 199	-	(12 771)	-	-	280 468	(86 075)	
	2020	215 247	(63 308)	58 242	(220)	(10 216)	-	-	273 269	(73 304)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	124 120	(79 587)	2 004	3 610	(10 210)	-	-	140 551	(86 187)	
	2020	110 967	(74 324)	15 213	1 675	(6 938)	-	-	124 120	(79 587)	
Прочие виды основных средств	2021	12 486	(10 868)	-	(-)	(102)	-	-	12 486	(10 970)	
	2020	12 505	(10 829)	63	(82)	(121)	-	-	12 486	(10 868)	
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2021	-	x	-	(...)	x	-	x	-	x	
	2020	-	x	-	(...)	x	-	x	-	x	

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	2026	2 026	2 026
в том числе:	2026	2 026	2 026
здания			
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	324 536
Основные средства, переведенные на консервацию	9 267	9 267	9 579
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	2 251	52 672	43 108

Таблица 3 Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке	28 141	34 485	20 391
Незавершенное строительство, в т.ч.	147 706	121 481	165 104
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, реализованным подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
Прочие объекты	65	3 006	12
Всего	175 912	158 972	185 507

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе 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.

5. 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.

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;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

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

По нематериальным активам, по которым было невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начислялась.

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4 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:	2021	9	(1)	-	-	-	(1)	9	(2)
	2020	9	(1)	-	-	-	(1)	9	(1)
Товарные знаки	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец	2021	9	(1)	-	-	-	(1)	9	(2)
	2020	9	-	-	-	-	(1)	9	(1)
Лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения)	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

коммерческой целесообразности)											
Прочие лицензии	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты сейсмических исследований 3D и 4D на участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5 Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом

(тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Товарные знаки	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец	-	-	9
Прочие	-	-	-

Таблица 6 Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов

(тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	120	120	-
В т.ч. по видам: Патент	120	120	-

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

Таблица 7 Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование

(тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученных в пользование	765	688	698
Товарные знаки	55	55	55
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	710	633	642

Прочие	-	-	-
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на...	-	-	-
Прочие	-	-	-

6. 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).

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 8 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 -	2021	14515	(13765)	-	0	-	14515	(13765)
всего	2020	14515	(13765)	-	0	-	14515	(13765)
в том числе:	2021	14515	(13765)	-	0	-	14515	(13765)
Прочие	2020	14515	(13765)	-	0	-	14515	(13765)

Таблица 9 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	2021	2 298	692	-	-	2 990
	2020	2 158	140	-	-	2 298
в том числе: Арктическая смазка	2021	2 158	-	-	-	2 158
	2020	2 158	-	-	-	2 158
Разработка технологии производства Жидкости 161-44	2021	140	692	-	-	832
	2020		140	-	-	140

7. 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.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Таблица 10 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	9	8	9
<i>программное обеспечение</i>	9	8	9
<i>КИС ПАО НК Роснефть на базе SAP R/3</i>	2	4	5

Обновление ПО 2018 КИС ПАО НК Роснефть на базе SAP R/3	1	1	2
Право использования программ для ЭВМ по тарифному плану Электронная подпись 3.0 на 15 мес 20		3	-
Право использования программ для ЭВМ по тарифному плану Электронная подпись 3.0 на 15 мес 21-22	6		
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	9	8	9

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ, АКЦИЗЫ ПО СОБСТВЕННЫМ НЕФТЕПРОДУКТАМ

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.

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определялась комиссией Общества организацией, привлеченной, для выполнения оценки.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

С 01.01.2021г. изменен порядок формирования и признания резерва под обесценение запасов:

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

До 01.01.2021г. начисленные и восстановленные в отчетном году резервы под снижение стоимости запасов отражались свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

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.
- расходы на продажу, непосредственно связанные с отгрузкой товаров или готовой продукции в рамках договора реализации товаров или готовой продукции (например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др.), числящиеся в учете до момента реализации партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся, отражены по строке «Запасы».

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены

- суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Таблица 11 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	124 272	(-)	89 124	-	137 222	(31 686)
в т.ч.						
Сырье и материалы	57 480	(-)	24 569	-	53 203	-
Затраты в незавершенном производстве	10 434	(-)	2 601	X	2 664	X
Готовая продукция и товары	30 538	(-)	46 187	-	65 627	(31 686)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	(-)	-	-	-	-
Прочие запасы	25 820	(-)	15 767	-	15 728	-

Таблица 12 Информация о движении резервов под обесценение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Строка отчетности	На начало периода	Изменение резерва за период		На конец периода
				создано, +	Восстановлено, -	
Резервы - всего	2021	Себестоимость	-	-	(-)	-
		Прочие расходы	-	-	(-)	-
	2020	Прочие расходы	31 686	-	(31 686)	-

В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

9. 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».

Таблица 13 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Всего	2021	2 000	-	172 950	(135 522)	-	-	-	-	39 428	-
	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
<u>Долгосрочные вложения</u> –	2021	2 000	-	172 950	(135 522)	-	-	-	-	39 428	-
<u>всего</u>	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
<u>в т.ч.</u>											
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	2 000	-	172 950	(135 522)	-	-	-	-	39 428	-
	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
<u>в т.ч.</u>											
Паи, акции и доли в УК	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2021	2 000	-	172 950	(135 522)	-	-	-	-	39 428	-
	2020	1 000	-	56 150	(55 150)	-	-	-	-	2 000	-
<u>Взносы в совместную деятельность</u>	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>в т.ч.</u>											
Паи, акции и доли в УК	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Векселя и облигации полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: ...	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. 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 23/2011². 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 14 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	24 196	30 088	87 245
Денежные средства	24 196	4 805	62 152
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	25 283	25 093

11. 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».

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

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

² Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Также Общество получило государственную помощь в виде с предоставления гранта на приобретение оборудования и проведения мероприятий по перебазированию оборудования АО «Московский нефтемаслозавод» по производству горюче-смазочных материалов Общая сумма поступлений за 2021 год составила 0 тыс. руб., остаток неиспользованных бюджетных средств (Кт сч.86) на конец отчетного периода составил 57 620 тыс. руб., на 31 декабря 2020г. и 2019 г. соответственно 65184 тыс. руб., 79400 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 93 874 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. и 2019 г. соответственно 100 335 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Таблица 15 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	141 191	-	28 693	(2 453)	17 675	(2 445)
Долгосрочная дебиторская задолженность	3 045	-	245	-	58	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	3 045	-	245	-	58	-
в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	138 146	-	28 448	(2 453)	17 617	(2 445)
в т.ч.:	134 298	-	15 036	(2 453)	13 935	(12)
Покупатели и заказчики	1 939	-	7 347	-	2 160	-
Авансы выданные	1 939	-	7 347	-	2 160	-
прочие дебиторы – всего	1 909	-	6 065	-	1 522	(2433)
в т.ч.	636	-	5790	-	1040	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	636	-	5790	-	1040	-
Прочая дебиторская задолженность	1 273	-	275	-	482	(2433)
Прочие оборотные активы	297	-	1 328	-	299	-
В т.ч. недостачи и потери	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-	-	-

Таблица 16 Информация о движении резерва 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	2021	2 453	-	(75)	(2 378)	-
	2020	2 445	66	(3)	(55)	2 453
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2021	2 453	-	(75)	(2 378)	-
	2020	2 445	66	(3)	(55)	2 453

Таблица 17 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	93 874	100 335	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Доходы будущих периодов, в части признанного Гранта на финансирование капитальных затрат	93 874	100 335	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	257 848	34 321	64 653
Поставщики и подрядчики	234 520	21 407	52 109
Задолженность перед работниками общества	3 943	4 098	4 074
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	5 685	5 062	4 688
Авансы полученные	12 123	3 247	3 099
Прочие кредиторы	1 577	507	683
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

12. 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 2021 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 11 022 тыс.руб., 9 202 тыс. руб. за 2021 г. и 2020 г. соответственно, в том числе по начисленным процентам - 11 022 тыс.руб., 9 202 тыс. руб. за 2021 г. и 2020 г. соответственно.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила за 2021 г. и 2020 г. соответственно 1 271 тыс.руб., 683 тыс.руб.

Таблица 18 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)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	196 972	12 294	-	-	209 266
	2020	12 974	42 843	(13 065)	154 220	196 972
долгосрочные кредиты;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2021	185 877	-	-	-	185 877
	2020	12 741	41 391	(12 742)	144 487	185 877
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2021	11 095	12 294	-	-	23 389
	2020	233	1 452	(323)	9 733	11 095
долгосрочные векселя собственные;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	-	-	-	-	-
	2020	72 944	81 576	(300)	(154 220)	-
краткосрочные кредиты	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2021	-	-	-	-	-

	2020	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2021	-	-	-	-	-
	2020	71 644	73 143	(300)	(144 487)	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2021	-	-	-	-	-
	2020	1 300	8 433	-	(9 733)	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-

Таблица 19 График погашения долгосрочных кредитов и займов

(тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2023	-
2024	-
2025	-
2026 и позже	209266
Итого:	209266

13. 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 20 Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2021г.	74,29
2020г.	73,88
2019г.	61,91

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 504 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества

Таблица 21 Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета

(тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	2 750	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	2 750	440
Отрицательная курсовая разница	2 246	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	2 246	582

14. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

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

Акциз в 2021 году был начислен в сумме 89 тыс.руб., в 2020 году 213 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 22 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	636	5 790	1 040
Налог на добавленную стоимость (НДС)	631	5 479	725
Акциз			
Налог на прибыль			
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	5	2	1
Задолженность по страховым взносам		309	314
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	5 685	5 062	4 688
Налог на добавленную стоимость (НДС)	2 105	-	-
Акциз		-	9
Налог на прибыль			
Налог на добычу полезных ископаемых			
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)			
Налог на имущество		1 434	1 327
Прочая задолженность по налогам и сборам	856	1 235	1 216
Задолженность по страховым взносам	2724	2 393	2 136

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 33 тыс.руб. и разделен на 599 568 обыкновенных акций номинальной стоимостью 4,17 руб. и 199872 привилегированных акций номинальной стоимостью 4,17 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 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 на отчетную дату сформирован в сумме 2 тыс.руб.

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

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 466 501 тыс. руб., 495 917 тыс. руб., 601 138 тыс. руб.. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 29 416 тыс. руб. или 5,9%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 466 468 тыс. руб.

16. 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)³. 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

³ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

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 – 56 459 тыс.руб.;

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

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 непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла 393 448 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 393 448 тыс.руб.

Величина чистой убытка отчетного года составила 17 366 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 23 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)	1 625 043	508 977
В том числе:	-	-
<i>Реализация нефтепродуктов</i>	1 615 890	482 268
<i>Реализация прочих услуг (аренда имущества)</i>	2 240	2 142
<i>Реализация прочих услуг (эксплуатационные услуги)</i>	6 913	5 474
<i>Реализация прочих услуг (НИР)</i>	-	19 093
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 568 023)	(548 964)
В том числе:	-	-
<i>Реализация нефтепродуктов</i>	(1 562 925)	(532 894)
<i>Реализация прочих услуг (аренда имущества)</i>	(110)	(176)
<i>Реализация прочих услуг (эксплуатационные услуги)</i>	(4 988)	(4 117)
<i>Реализация прочих услуг (НИР)</i>	-	(11 777)

Списанная кредиторская задолженность	1 314	26
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	66	31 686
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	31 686
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	66	-
Прочие доходы	7 450	5 312
Иные прочие расходы	(6 975)	(8 819)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	(582)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(2 006)	(4 909)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(124)	(447)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	-	(70)
Банковские услуги	(100)	(94)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- 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	(26)	(865)
Прочие расходы	(4 719)	(1 852)

Таблица 24 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	1 115 969	172 044
Затраты на оплату труда	71 980	90 386
Отчисления на социальные нужды	22 729	30 240
Амортизация	21 579	17 275
Прочие затраты,	407 574	304 277
Итого по элементам затрат	1 639 831	614 222

17. 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

Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	57 020	(39 987)
Коммерческие расходы	(15 349)	(6 126)
Общехозяйственные и административные расходы	(56 459)	(59 132)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(14 788)	(105 245)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(4 493)	(9 429)
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	3 083	1 210
<i>Проценты к уплате</i>	(11 022)	(9 202)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	1920	31 708
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	1920	31 659
Доходы от продажи основных средств	-	-
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	(1 582)	(66 662)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(1 582)	(51 868)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	(14 738)
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	10 083	42 336
В том числе:		
Курсовые разницы	504	440
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	749	3 863
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	1 009

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%.

Таблица 25 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	12 744	(10678)	30 336	(14 823)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(2 788)	2 637	(5 144)	3 002
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(95)	x	(7 210)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)		x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2021 г., 2020 г. составил соответственно 1 915 тыс. руб., 13 371 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

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 26 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	(19 281)	(114 674)
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 856	22 935
Изменение отложенных налоговых активов	(3 911)	(18 464)
Изменение отложенных налоговых обязательств	151	2 739
Постоянный налоговый расход	(96)	(7 210)
Постоянный налоговый доход	-	-
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не	1 845	2 355

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<i>учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>		
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	1915	13 371
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	1915	13 371

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

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 2021 год составила 17 366 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 28,96 руб./акц.

По итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.

19. 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.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами АО «НК «Роснефть»- Мз «Нефтепродукт».

Таблица 27 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 (сторнировании) расходов (доходов) / изменении 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:	2021	30 526	22 810	(20 806)	-	(9 552)	22 978
	2020	23 532	55 858	(48 864)	-	-	30 526
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2021	23 369	11 382	(9 397)	-	(9 552)	15 802
	2020	17 694	44 844	(39 169)	-	-	23 369
по предстоящей оплате отпусков	2021	7 157	11 428	(11 409)	-	-	7 176
	2020	5 838	11 014	(9 695)	-	-	7 157

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений. На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

21.1. 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.

21.2. СТРАХОВАНИЕ

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

21.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году в сумме 18 727 тыс.руб. (в 2020 году – 18 282 тыс.руб.).

21.4. 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.

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

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата



А.Ю. Евстафьев

Э.Р. Мансурова
Доверенность № 2260 от 01.01.2022г.

24 февраля 2022 г.

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 по группам связанных сторон за 2021 и 2020 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2021, 2020 и 2019 гг. 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 (АО «НК «Роснефть»- Мз «Нефтепродукт»);
- Заместителям генерального директора АО «НК «Роснефть»- Мз «Нефтепродукт»;

Таблица 28 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	23 914	17 067
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)	20 167	14 283
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	3 747	2 784
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, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 29 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые 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	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
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
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	73 143
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	41 391
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	(56 150)
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	(9 202)
Проценты к получению	-	187
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(39 212)	100 145
Денежные потоки от текущих операций	(1 784)	(25)
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(1 784)	(25)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 784)	(25)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	(37 428)	(1 323)

Поступления	135 522	55 150
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	135 522	55 150
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	(172 950)	(56 473)
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	(172 950)	(56 150)
<i>процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива</i>	-	(323)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	101 493
Поступления	-	114 534
<i>получение кредитов и займов</i>	-	114 534
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	-	(13 041)
<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	-	(13 041)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-

Таблица 30 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	42 471	2 245	1 058
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3 044	245	58
- долгосрочная	3 044	245	58
- авансы 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.	39 427	2000	1000
- долгосрочные	39 427	2000	1000
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений			
Обязательства	209 882	196 993	85 931
Кредиторская задолженность, в т.ч.	616	21	13
- долгосрочная		-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	209 266	196 972	85 918
- долгосрочные	209 266	196 972	85 918

3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «НК «Роснефть» - МЗ «Нефтепродукт» за период 2020 – 2021 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 31 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	131 090	131 090
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	126 626	126 626
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	4 464	4 464
Затраты и расходы	(113 427)	(113 427)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	(100 518)	(100 518)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(12 909)	(12 909)
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	-	-
Денежные потоки	10 202	10 202

Денежные потоки от текущих операций	10 202	10 202
<i>Поступления</i>	148 914	148 914
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	148 914	148 914
<i>Платежи</i>	(138 712)	(138 712)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(138 712)	(138 712)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
-	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
-	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
-	-	-

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	76 029	10 911	9 056
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	76 029	10 911	9 056
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	23	292	39
- 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.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	101 079	1 619	3 286
Кредиторская задолженность, в т.ч.	101 079	1 619	3 286
- 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.