

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

Организация : АНК "Башнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582

Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Организационно - правовая форма/форма собственности :
публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения : тыс.руб.

Местонахождение (адрес) : 450077, РФ, РБ, г.Уфа, ул.Карла Маркса, д.30, к.1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

ООО "Эрнст энд Янг"

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

Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2019
ИНН	00135645
по ОКВЭД 2	0274051582
по ОКОПФ/ОКФС	06.10.1
по ОКЕИ	12247/43
	384

ИНН 7709383532
ОГРН/ 1027739707203
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
Поясн. п.6	I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. п.8	Нематериальные активы	1110	3 580 073	3 424 341	2 832 733
Поясн. п.7	Результаты исследований и разработок	1120	269 003	193 657	230 595
Поясн. п.7	Нематериальные поисковые активы	1130	660 503	336 777	218 835
Поясн. п.5	Материальные поисковые активы	1140	8 876 538	7 246 186	5 888 721
Поясн. п.5	Основные средства	1150	148 181 831	150 120 181	155 527 637
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Поясн. п.11	Финансовые вложения	1170	86 841 234	156 868 243	147 479 418
Поясн. п.19	Отложенные налоговые активы	1180	13 346 144	8 250 671	7 830 613
Поясн. п.9	Прочие внеоборотные активы	1190	16 350 643	16 449 943	14 011 308
	Итого по разделу I	1100	278 105 969	342 889 999	334 019 860
Поясн. п.10	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. п.10	Запасы	1210	40 187 315	42 415 108	32 323 583
Поясн. п.13	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 033 124	7 699 133	6 684 480
	Дебиторская задолженность	1230	200 459 608	163 249 221	195 990 396
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	199 806 275	163 171 249	195 936 910
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты	1232	653 333	77 972	53 486
Поясн. п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	110 304 559	50 000 000	-
	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	-	-	-
Поясн. п.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 443	502	20 000 793
	Прочие оборотные активы	1260	1 861 343	2 077 251	701 260
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	354 848 392	265 441 215	255 700 512
	БАЛАНС	1600	632 954 361	608 331 214	589 720 372

Пояснения	Наименование показателя	код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Поясн. п.1, 17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	177 635	177 635	177 635
Поясн. п.17	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Поясн. п.17	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 678 460	4 685 085	4 712 051
Поясн. п.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Поясн. п.17	Резервный капитал	1360	35 527	35 527	35 527
Поясн. п.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	367 425 472	346 432 568	272 719 058
	Итого по разделу III	1300	372 317 094	351 330 815	277 644 271
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Поясн. п.14	Заемные средства	1410	75 755 828	91 817 825	84 551 985
Поясн. п.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 910 413	12 474 811	12 685 055
Поясн. п.21	Оценочные обязательства	1430	52 038 944	28 732 467	27 670 174
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
Поясн. п.13	Прочие обязательства	1450	-	11 212 314	24 352 062
	Итого по разделу IV	1400	139 705 185	144 237 417	149 259 276
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Поясн. п.14	Заемные средства	1510	27 063 376	11 143 155	18 244 655
Поясн. п.13	Кредиторская задолженность	1520	90 160 158	98 010 993	123 375 337
	Доходы будущих периодов	1530	17 249	21 793	30 428
Поясн. п.21	Оценочные обязательства	1540	3 691 046	3 586 788	3 777 242
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
Поясн. п.13	Прочие обязательства	1550	253	253	17 389 163
	Итого по разделу V	1500	120 932 082	112 762 982	162 816 825
	БАЛАНС	1700	632 954 361	608 331 214	589 720 372

Президент:



(подпись)

Х.К. Татриев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:

(подпись)

Л.А. Палиева
(расшифровка подписи)

19 декабря 2020 года
дата

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2019 год

Организация : АНК "Башнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582

Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Организационно - правовая форма/форма собственности :
 публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
 федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения : тыс.руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД 2	06.10.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/43
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Поясн. п.18, 23	Выручка	2110	703 150 528	755 435 333
Поясн. п.18	Себестоимость продаж	2120	(514 466 674)	(504 158 636)
Поясн. п.18	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(993 965)	(1 850 662)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	187 689 889	249 426 035
Поясн. п.18	Коммерческие расходы	2210	(109 717 151)	(124 244 249)
Поясн. п.18	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(8 197 411)	(8 462 851)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	69 775 327	116 718 935
Поясн. п.18	Доходы от участия в других организациях	2310	2 831 613	2 517 398
Поясн. п.18	Проценты к получению	2320	8 244 630	7 761 265
Поясн. п.14, 18	Проценты к уплате	2330	(11 625 161)	(12 152 440)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
Поясн. п.15, 18	Прочие доходы	2340	5 738 324	24 197 788
Поясн. п.15, 18	Прочие расходы	2350	(14 317 105)	(11 690 638)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 647 628	127 352 308
	Текущий налог на прибыль	2410	(18 534 065)	(25 852 837)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(459 957)	(531 987)
Поясн. п.19	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	564 398	210 226
Поясн. п.19	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 095 473	391 004
	Прочее	2460	1 386 265	(267 697)
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	1 386 265	(267 697)
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Поясн. п.20	Чистая прибыль (убыток)	2400	49 159 699	101 833 004

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	49 159 699	101 833 004
Поясн. п.20	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб./акцию)	2900	300	657
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Президент:



(подпись)

Х.К. Татриев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:

(подпись)

Л.А. Палиева
(расшифровка подписи)

19 февраля 2020 года
дата

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2019 год

Организация : АНК "Башнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
Организационно - правовая форма/форма собственности : публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения : тыс.руб.

КОДЫ
0710004
31/12/2019
00135645
0274051582
06.10.1
12247/43
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 2017 г.	3100	177 635	-	4 712 051	35 527	272 719 058	277 644 271
Увеличение капитала - ВСЕГО:	3210	-	-	-	-	102 073 762	102 073 762
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	101 833 004	101 833 004
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	240 758	240 758
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - ВСЕГО:	3220	-	-	-	-	(28 387 218)	(28 387 218)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(152 214)	(152 214)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(28 235 004)	(28 235 004)
прочие	3228	x	x	x	x	x	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(26 966)	-	26 966	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	177 635	-	4 685 085	35 527	346 432 568	351 330 815

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2019 г.	3310	-	-	-	-	49 221 283	49 221 283
Увеличение капитала - ВСЕГО:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	49 159 699	49 159 699
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	61 584	61 584
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - ВСЕГО:	3320	-	-	-	-	(28 235 004)	(28 235 004)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	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	(28 235 004)	(28 235 004)
прочие	3328	x	-	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(6 625)	-	6 625	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	177 635	-	4 678 460	35 527	367 425 472	372 317 094

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - ВСЕГО					
до корректировок	3400	277 644 271	101 833 004	(28 146 460)	351 330 815
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики, законодательства	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	277 644 271	101 833 004	(28 146 460)	351 330 815
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	272 719 058	101 833 004	(28 119 494)	346 432 568
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики, законодательства	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	272 719 058	101 833 004	(28 119 494)	346 432 568
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	4 925 213	-	(26 966)	4 898 247
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики, законодательства	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	4 925 213	-	(26 966)	4 898 247

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	372 334 343	351 352 608	277 674 699

Президент:

Х.К. Татриев

Главный бухгалтер:

Л.А. Палиева



дата

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2019 год

Организация : АНК "Башнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582

Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Организационно - правовая форма/форма собственности :

публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения : тыс.руб.

	КОДЫ
Форма № 4 по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД 2	06.10.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/43
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	1	2	3	4
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - ВСЕГО	4110	610 371 912	713 688 129
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	544 171 464	600 033 987
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 819 007	25 434 044
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	прочие поступления	4119	37 381 441	88 220 098
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	Направлено денежных средств - всего	4120	(577 747 799)	(620 289 426)
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(360 121 792)	(384 978 860)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 561 505)	(11 504 605)
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 248 704)	(8 780 679)
	на расчеты по налогу на прибыль	4124	(20 684 594)	(43 757 761)
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(166 975 214)	(164 103 752)
	поисковые затраты	4128	-	-
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	прочие платежи	4129	(8 155 990)	(7 163 769)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 624 113	93 398 703
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - ВСЕГО	4210	171 605 233	149 299 718
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	169 395	852 314
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 587 000
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	161 175 239	137 425 555
<u>Поясн.</u> <u>п.22</u>	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 260 599	9 434 849
	прочие поступления	4219	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	1	2	3	4
Поясн. п.22	Платежи - ВСЕГО	4220	(175 304 526)	(216 779 430)
Поясн. п.22	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 817 897)	(21 227 274)
Поясн. п.22	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(505 000)	(74 840)
Поясн. п.22	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(150 934 118)	(195 419 203)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(47 511)	(58 089)
	поисковые активы	4228	-	-
	прочие платежи	4229	-	(24)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 699 293)	(67 479 712)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - ВСЕГО	4310	-	3 956
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	3 956
Поясн. п.22	Платежи - ВСЕГО	4320	(28 896 020)	(46 235 920)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходов из состава участников	4321	-	-
Поясн. п.22	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28 272 006)	(45 545 306)
Поясн. п.22	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(623 995)	(690 599)
	прочие платежи	4329	(19)	(15)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 896 020)	(46 231 964)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 800	(20 312 973)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	502	20 000 793
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 443	502
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(26 859)	312 682

Президент:

Главный бухгалтер:

19 декабря 2020 года
дата



(подпись)

(подпись)

Х.К. Татриев

(расшифровка подписи)

Л.А. Палиева

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО АНК «БАШНЕФТЬ» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
1.1.	Описание Общества	2
1.2.	Структура уставного капитала	4
1.3.	Описание деятельности Общества	4
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	6
3.1	Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год	6
4	Информация об учетной политике	6
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	11
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	15
8	Результаты исследований и разработок	17
9	Прочие внеоборотные активы	18
10	Запасы, налог на добавленную стоимость	19
11	Финансовые вложения	21
12	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
13	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	24
14	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	26
15	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	28
16	Налоговая задолженность.....	29
17	Капитал.....	29
18	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	30
19	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	33
20	Выплата дивидендов по участию в Обществе	35
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	35
22	Операции со связанными сторонами	38
23	Показатели по сегментам.....	38
24	Сопутствующая информация	39
24.1	Вопросы защиты окружающей среды.....	39
24.2	Страхование	39
24.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	39
24.4	Управление рисками	39
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	40

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения к ББ и ОФР») являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО АНК «Башнефть» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО АНК «Башнефть» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество 13 января 1995 г.

Место нахождения Общества

450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д.30, к.1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Федоров Павел Сергеевич	Первый вице-президент ПАО «НК «Роснефть», Председатель Совета директоров Дата вступления в Совет директоров – 2016 год
Букаев Геннадий Иванович	Вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2019 год
Завалеева Елена Владимировна	Статс-секретарь – вице-президент ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2016 год
Касимиро Дидье	Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2016 год
Латыпов Урал Альфретович	Исполняющий обязанности Вице-президента — руководителя Службы безопасности ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2017 год
Полстовалов Олег Владимирович	Исполняющий обязанности министра Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан Дата вступления в Совет директоров – 2018 год
Пригода Артем Владимирович	Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в разведке и добыче в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2016 год
Рунь Зелько	Вице-президент по шельфовым проектам ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2019 год
Хамитов Рустэм Закиевич	Член Совета директоров Дата вступления в Совет директоров – 2018 год
Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по информации, инновациям и локализации ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в Совет директоров – 2016 год

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Каримов Отабек Кучкарович	До 11.06.2019 г.
Неринг Кристоф	До 11.06.2019 г.

Внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 49 от 14 декабря 2018 г.) было утверждено Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО АНК «Башнефть», устанавливающее размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров ПАО АНК «Башнефть», а также принято решение осуществлять выплату вознаграждения членам Совета директоров ПАО АНК «Башнефть» в соответствии с новой редакцией Положения о вознаграждениях и компенсациях.

В отчетном периоде выплачено вознаграждение членам Совета директоров: 9 600 тыс. руб.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Президент Татриев Хасан Курейшевич

В период с 1 января до 23 сентября 2019 г. Президентом Общества являлся Шишкин Андрей Николаевич.

В состав **Коллегиального исполнительного органа (Правления)** Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Татриев Хасан Курейшевич	Президент, Председатель Правления ПАО АНК «Башнефть»
Журавлев Владимир Николаевич	Член Правления
Лазеев Андрей Николаевич	Член Правления
Никонов Василий Владиславович	Член Правления
Соловых Виктор Иванович	Вице-президент по добыче нефти и газа

Членам Правления Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не выплачивалось.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Ткаченко Валерий Викторович	Главный аудитор, Начальник отдела внутреннего аудита ПАО АНК «Башнефть»
Мошкин Юрий Леонидович	Директор Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Белицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Боржемский Александр Вячеславович	Заместитель директора Департамента планирования, управления эффективностью и отчетности Службы снабжения ПАО «НК «Роснефть»
Лукьянов Андрей Васильевич	Заместитель директора Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»

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

1.2. Структура уставного капитала*

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	ПАО «НК «Роснефть»	Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 57,66% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 69,28%
2	Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 25,00% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 25,79% Доля принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 21,08%
3	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 9,11% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0,79% Доля принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 50,42%

* Информация указана по данным реестра акционеров ПАО АНК «Башнефть».

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Поиск, разведка, добыча нефти, газа и газового конденсата.
- Продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов.
- Переработка нефти.
- Добыча общераспространенных полезных ископаемых.
- Услуги по переработке нефтепродуктов.
- Услуги по процессингу.

Прочие виды деятельности Общества:

- Торгово-закупочная деятельность.
- Информационно-вычислительные услуги.
- Транспортные услуги.
- Посреднические услуги.
- Предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества по договору аренды/субаренды (лизинга).
- Услуги юридического, консультационного и пр. характера для предприятий ТЭК.
- Реализация воды (питьевой, технической, минеральной).

- Сбор и обработка сточных вод.
- Забор, очистка и распределение воды.
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд.
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).
- Услуги связи.
- Реализация путевок в летние оздоровительные лагеря.
- Услуги жилищного хозяйства.
- Реализация сжатого воздуха.
- Услуги лаборатории.
- Услуги оформления пропусков.
- Ремонт электрического оборудования.
- Ремонт электронного и оптического оборудования.
- Ремонт машин и оборудования.

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-УНПЗ»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Новойл»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Уфанефтехим»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Московский офис ПАО АНК «Башнефть».

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 9 176 человек, что на 2 557 больше по сравнению с прошлым годом.

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 2019 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На дату					
АКТИВЫ					
Материальные поисковые активы					
на 31.12.18 г.	1140	7 246 186	2 804 958	4 441 228	Изменение презентации материальных поисковых активов
на 31.12.17 г.	1140	5 888 721	2 234 631	3 654 090	
Основные средства					
на 31.12.18 г.	1150	150 120 181	154 561 409	(4 441 228)	Изменение презентации материальных поисковых активов
на 31.12.17 г.	1150	155 527 637	159 181 727	(3 654 090)	

Таблица 2.1

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

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Общехозяйственные и административные расходы	2220	(8 462 851)	(8 417 227)	(45 624)	Изменение презентации расходов на корпоративное управление
Прибыль (убыток) от продаж	2200	116 718 935	116 764 559	(45 624)	
Прочие расходы	2350	(11 690 638)	(11 736 262)	45 624	Изменение презентации расходов на корпоративное управление

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 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 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2019 г. – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 15 до 100 лет
– Сооружения	от 7 до 30 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признаются стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет 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, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3
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 между группами переведено из группы/переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2019	280 390 024	(176 868 701)	16 962 412	(319 439)	270 702	(24 684 285)	X	X	297 032 997	(201 282 284)
	2018	265 708 694	(153 529 005)	16 309 411	(1 628 081)	1 196 930	(24 536 626)	X	X	280 390 024	(176 868 701)
	2019	194 470 800	(114 893 875)	14 821 415	(73 287)	27 311	(18 260 869)	(36 786)	(900)	209 255 714	(133 128 333)
	2018	180 990 407	(97 369 589)	13 642 806	(162 434)	146 542	(17 670 807)	21	(21)	194 470 800	(114 893 875)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	84 895 968	(61 299 705)	2 032 904	(239 570)	236 876	(6 391 028)	36 786	900	86 652 516	(67 452 957)
	2018	83 732 767	(55 519 196)	2 614 357	(1 451 606)	1 036 537	(6 816 596)	450	(450)	84 895 968	(61 299 705)
Прочие виды основных средств	2019	1 023 256	(675 121)	108 093	(6 582)	6 515	(32 388)	–	–	1 124 767	(700 994)
	2018	985 520	(640 220)	52 248	(14 041)	13 851	(49 223)	(471)	471	1 023 256	(675 121)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	188 858	–	–	(47)	X	X	X	X	188 811	–
	2018	188 858	–	–	–	X	X	X	X	188 858	–

Таблица 4
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	28 356 125	51 208 270	51 913 602
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	28 356 125	51 208 270	51 913 602

* Приводится по первоначальной стоимости.

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	180 445 487	166 399 593	154 195 292
в том числе:			
здания	8 013 796	6 798 825	7 185 733
сооружения	151 778 343	139 006 957	126 702 412
Машины, оборудование, транспортные средства	19 930 242	19 655 879	19 185 212
прочие виды основных средств	723 106	937 932	1 121 935
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	—	—	—
Переведено объектов основных средств на консервацию*	1 640 493	4 116 790	3 941 867
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	—	—	—
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансе,	17 320 095	17 335 115	17 286 238
в том числе:			
земельные участки	16 977 627	17 191 644	17 110 543
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации, в том числе:	5 282 450	3 947 225	2 212 616
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации	5 282 720	4 111 285	5 806 417
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	(270)	(164 060)	(3 593 801)

* Информация о стоимости основных средств приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 6

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	4 306 525	2 982 146	3 425 053
Незавершенное строительство, в т.ч.	48 124 593	43 616 712	39 922 895
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	5 374 888	4 240 444	2 400 170
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	236 775	310 530	2 453 326
Прочие объекты	—	—	—
Всего	52 431 118	46 598 858	43 347 948

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

6 Нематериальные активы

Лицензии на геологическое изучение и на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (совмещенные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализируются 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 капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- 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, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет 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 начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизируются следующим образом:

- лицензии на добычу нефти и газа – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) – потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (совмещенная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) – потонным методом;
- Объем доказанных запасов нефти и газа по лицензионным участкам устанавливается ежегодно по данным независимого аудитора, подтверждающего соответствие запасов по классификации «Системы управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)) отчету «ДеГольер энд МакНотон». прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общераспространенных полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается 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 исключительным правам на изобретение, промышленный образец, полезную модель – линейным способом;
- по исключительным правам на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – линейным способом;
- по исключительным правам на программы ЭВМ, базы данных – линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

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:

Лицензии	от 4 до 133 лет
Патенты	от 9 до 20 лет
Товарные знаки	от 9 до 20 лет
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	10 лет

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

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

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 отражаются по остаточной стоимости.

Таблица 7
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:	2019	3 940 141	(1 668 354)	487 048	(17)	16	(166 532)	4 427 172	(1 834 870)
	2018	3 771 930	(1 538 549)	168 331	(120)	92	(129 897)	3 940 141	(1 668 354)
Товарные знаки	2019	25 406	(13 295)	—	—	—	(2 525)	25 406	(15 820)
	2018	25 428	(10 764)	—	(22)	—	(2 531)	25 406	(13 295)
Патенты	2019	184	(80)	7 187	—	—	(168)	7 371	(248)
	2018	149	(73)	35	—	—	(7)	184	(80)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2019	3 716 975	(1 628 022)	105 117	—	—	(127 639)	3 822 092	(1 755 661)
	2018	3 717 016	(1 516 319)	—	(41)	40	(111 743)	3 716 975	(1 628 022)
Исключительные права на использование программного обеспечения	2019	42 751	(14 598)	—	(5)	5	(4 761)	42 746	(19 354)
	2018	26 784	(10 204)	15 967	—	—	(4 394)	42 751	(14 598)
Прочие лицензии	2019	2 432	(1 214)	—	(12)	11	(128)	2 420	(1 331)
	2018	2 469	(1 139)	15	(52)	52	(127)	2 432	(1 214)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2019	152 314	(11 087)	374 744	—	—	(31 303)	527 058	(42 390)
	2018	—	—	152 314	—	—	(11 087)	152 314	(11 087)
Прочие, всего:	2019	79	(58)	—	—	—	(8)	79	(66)
	2018	84	(50)	—	(5)	—	(8)	79	(58)
<i>в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования</i>	2019	23	—	—	(5)	5	(23)	18	(18)
	2018	27	—	—	(4)	—	—	23	—

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Товарные знаки	—	—	—
Патенты	—	—	—
Прочие	5 302	5 302	5 302

Таблица 9
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	987 771	1 152 554	599 352
В т. ч. по видам:			
Товарные знаки	–	–	–
Патенты	8	62	35
Результаты сейсморазведочных работ 3D и 4D в поддержку разработки	987 763	1 152 492	599 317

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

Таблица 10
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	–	–	–
Патенты	–	–	–
Неисключительные права на использование программного обеспечения	1 885 546	1 882 859	1 839 581
Переданных в пользование			
Товарные знаки	489	488	454
Патенты	–	–	–
Прочие	–	–	–

Таблица 11
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего, в т.ч.:	1 665	1 235	374
Патенты	55	55	55
Товарные знаки	366	319	319
Лицензии на право пользования недрами	1 244	861	–

7 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитываются по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Компании право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. совмещенные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;
- материальные поисковые активы – затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяет поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение является месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Общество прекращает признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежат реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу – в состав нематериальных активов;
- поисковые/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализируются в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 12
Информация о поисковых активах (тыс. руб.)

Группы лицензий	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	выбыло		Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	Накопленных убытков от обесценения			
Нематериальные поисковые активы – всего:	2019	336 777	–	429 039	(105 313)	–	–	660 503	–
	2018	218 835	–	118 225	(283)	–	–	336 777	–
в том числе: Лицензии на права пользования	2019	336 777	–	429 039	(105 313)	–	–	660 503	–
	2018	218 835	–	118 225	(283)	–	–	336 777	–
Материальные поисковые активы – всего:	2019	7 246 186	–	1 836 214	(205 862)	–	–	8 876 538	–
	2018	5 888 721	–	1 534 037	(176 572)	–	–	7 246 186	–
в том числе: Вложения в материальные поисковые активы	2019	7 246 186	–	1 836 214	(205 862)	–	–	8 876 538	–
	2018	5 888 721	–	1 534 037	(176 572)	–	–	7 246 186	–

8 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 Компания 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 Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несла 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 13
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР– всего	2019	278 783	(177 707)	10 585	(45 084)	(8 406)	244 284	(188 679)
	2018	275 411	(139 937)	12 649	(9 277)	(37 770)	278 783	(177 707)

Таблица 14
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 положительно го результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	2019	92 581	131 402	–	(10 585)	213 398
	2018	95 121	59 884	(49 775)	(12 649)	92 581

9 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции/ добытого полезного ископаемого.

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

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

Таблица 15
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	2 122 784	2 386 040	1 628 257
<i>программное обеспечение</i>	2 122 784	2 386 040	1 628 257
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	6 820 487	6 202 742	4 691 978
Актив АРО (ОЛОС)	6 501 607	6 805 878	6 937 571
Иные прочие внеоборотные активы	905 765	1 055 283	753 502
Всего	16 350 643	16 449 943	14 011 308

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- готовая продукция – по средней себестоимости;
- сырье, направляемое на переработку (нефть, газовый конденсат, фракция нормального бутана, пропиленовая фракция, ацетон, фенол, фракция пропановая, широкая фракция легких углеводородов, тяжелый газойль кальцинированный, присадки, реагенты) – по средней себестоимости;
- нефть, и нефтепродукты в составе покупных товаров, предназначенных для последующей перепродажи – по средней себестоимости;
- прочие покупные материально-производственные запасы, в т.ч. товары, продукты питания – по себестоимости каждой единицы;
- материально-производственные запасы, бывшие в употреблении – по себестоимости каждой единицы.

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

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической производственной себестоимости.

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

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

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

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

Таблица 16
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	41 301 457	(1 114 142)	43 283 231	(868 123)	33 040 704	(717 121)
в т.ч.						
Сырье и материалы	13 414 731	(1 058 391)	9 698 717	(812 917)	7 860 988	(685 269)
Затраты в незавершенном производстве	3 749 627	X	4 776 716	X	4 835 445	X
Готовая продукция и товары	18 543 833	(55 568)	19 746 862	(55 018)	13 973 236	(31 852)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	65 788	(183)	39 462	(188)	42 740	–
Товары отгруженные	5 527 478	–	9 021 474	–	6 328 295	–

Таблица 17
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			Создано (дончислено, рекласе), +	восстановлено, -	использовано, -	
Резервы – всего	2019	(868 123)	(1 123 817)	877 798	–	(1 114 142)
	2018	(717 121)	(1 005 966)	854 964	–	(868 123)

11 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются 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, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается 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 корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

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

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

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

Отражение операций по совместной деятельности осуществляется в следующем порядке:

- если участники осуществляют совместные операции, то на балансе Общества (участника) отражается его часть расходов и обязательств, связанных с выполнением совместно осуществляемых операций, а также финансовые результаты от таких операций;
- если участники совместно используют активы, находящиеся в долевой собственности, то на балансе Общества (участника) отражаются активы, принадлежащие ему на праве долевой собственности, доля доходов, полученных от совместного использования активов, а также обязательства и расходы, понесенные им в связи с выполнением договора.

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

С 1 января 2016 г. вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния Обществ Группы Компаний «НК «Роснефть» (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 18
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Всего	2019	210 280 858	(3 412 615)	153 016 453	(161 754 790)	—	(715)	X	X	(983 398)	200 559 123	(3 413 330)
	2018	150 889 066	(3 409 648)	195 494 041	(137 462 336)	5 126	(8 093)	X	X	1 360 087	210 280 858	(3 412 615)
	2019	160 280 858	(3 412 615)	21 016 453	(9 193 040)	—	(715)	(80 866 309)	—	(983 398)	90 254 564	(3 413 330)
	2018	148 456 470	(977 052)	23 603 741	(15 571 094)	4 184	(8 093)	2 431 654	(2 431 654)	1 360 087	160 280 858	(3 412 615)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	160 280 858	(3 412 615)	21 016 453	(9 193 040)	—	(715)	(80 866 309)	—	(983 398)	90 254 564	(3 413 330)
	2018	148 456 470	(977 052)	23 603 741	(15 571 094)	4 184	(8 093)	2 431 654	(2 431 654)	1 360 087	160 280 858	(3 412 615)
	2019	73 058 299	(980 961)	1 500 000	—	—	(715)	—	—	—	74 558 299	(981 676)
	2018	73 019 307	(977 052)	74 840	(35 848)	4 184	(8 093)	—	—	—	73 058 299	(980 961)
Предоставленные долгосрочные займы	2019	87 222 559	(2 431 654)	19 516 453	(9 193 040)	—	—	(80 866 309)	—	(983 398)	15 696 265	(2 431 654)
	2018	75 437 163	—	23 528 901	(15 535 246)	—	—	2 431 654	(2 431 654)	1 360 087	87 222 559	(2 431 654)
	2019	50 000 000	—	132 000 000	(152 561 750)	—	—	80 866 309	—	—	110 304 559	—
	2018	2 432 596	(2 432 596)	171 890 300	(121 891 242)	942	—	(2 431 654)	2 431 654	—	50 000 000	—
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	50 000 000	—	132 000 000	(152 561 750)	—	—	80 866 309	—	—	110 304 559	—
	2018	2 432 596	(2 432 596)	171 890 300	(121 891 242)	942	—	(2 431 654)	2 431 654	—	50 000 000	—
	2019	50 000 000	—	132 000 000	(152 561 750)	—	—	80 866 309	—	—	110 304 559	—
	2018	2 432 596	(2 432 596)	171 890 300	(121 891 242)	942	—	(2 431 654)	2 431 654	—	50 000 000	—

Таблица 19
Информация о движении резервов
под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2019	3 412 615	715	–	–	3 413 330
	2018	3 409 648	8 093	–	(5 126)	3 412 615

12 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

Таблица 20
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства – всего	2 443	502	793
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	–	–	–
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	–	–	20 000 000

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н;

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

Таблица 21
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования (тыс. руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
—	—	—

13 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается 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 отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество является получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2019 год составила 665 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 181 тыс. руб.

Таблица 22
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	201 571 260	(1 111 652)	164 040 655	(791 434)
	2018	164 040 655	(791 434)	196 923 152	(932 756)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	653 333	—	77 972	—
	2018	77 972	—	53 486	—
в т.ч.: Авансы выданные	2019	1 253	—	1 535	—
	2018	1 535	—	2 141	—
Прочие дебиторы – всего	2019	652 080	—	76 437	—
	2018	76 437	—	51 345	—

Дебиторская задолженность по видам	Период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	200 917 927	(1 111 652)	163 962 683	(791 434)
	2018	163 962 683	(791 434)	196 869 666	(932 756)
в т. ч.:	2019	12 918 152	(413 579)	9 075 173	(243 897)
Покупатели и заказчики	2018	9 075 173	(243 897)	7 271 961	(413 481)
Авансы выданные	2019	12 600 748	(7 923)	12 933 681	(69 767)
	2018	12 933 681	(69 767)	4 204 856	(14 193)
прочие дебиторы – всего	2019	175 399 027	(690 150)	141 953 829	(477 770)
	2018	141 953 829	(477 770)	185 392 849	(505 082)
в т.ч.	2019	6 700 164	–	643 407	–
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	643 407	–	3 283 614	–
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	35 596	(33 237)	67 410	(39 512)
	2018	67 410	(39 512)	51 899	(38 834)

Таблица 23
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	791 434	665 342	(308 615)	(36 509)	1 111 652
	2018	932 756	668 448	(464 002)	(345 768)	791 434

Таблица 24
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность – всего	90 160 158	109 223 307	147 727 399
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	–	11 212 314	24 352 062
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	–	–	–
Авансы полученные	–	11 212 314	24 352 062
Прочие кредиторы	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	90 160 158	98 010 993	123 375 337
в т.ч. просроченная	9 601 651	8 670 612	9 030 218
Поставщики и подрядчики	33 064 462	35 330 983	46 513 939
в т.ч. просроченная	8 495 205	8 565 978	8 972 173
Задолженность перед работниками общества	373 027	303 280	245 589
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	21 105 186	18 207 816	37 645 311
Авансы полученные	19 816 598	29 522 074	26 579 354
Прочие кредиторы	15 800 885	14 646 840	12 391 144
Прочие краткосрочные обязательства	253	253	17 389 163
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	–	–	17 388 910

14 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам 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), признаются в составе прочих расходов единовременно.

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

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

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

К инвестиционным активам относятся 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.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2019 году, были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

- 2019 год – 8 625 572 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам – 8 625 572 тыс. руб.;
- 2018 год – 8 656 981 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам – 8 656 981 тыс. руб.;
- 2017 год – 7 672 838 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам – 7 672 838 тыс. руб.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 335 350 тыс. руб.

Таблица 25
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.	2019	91 817 825	45 442	(133 518)	(15 973 921)	75 755 828
	2018	84 551 985	146 013	(10 708)	7 130 535	91 817 825
долгосрочные кредиты	2019	11 095 195	—	(121 274)	(973 921)	10 000 000
	2018	11 524 209	146 013	—	(575 027)	11 095 195
долгосрочные займы	2019	80 614 854	—	(12 244)	(15000 000)	65 602 610
	2018	73 027 776	—	(10 708)	7 597 786	80 614 854
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	2019	107 776	45 442	—	—	153 218
	2018	—	—	—	107 776	107 776
Краткосрочные кредиты и займы, в т. ч.	2019	11 143 155	8 926 462	(8 980 162)	15 973 921	27 063 376
	2018	18 244 655	9 323 469	(9 294 434)	(7 130 535)	11 143 155
краткосрочные займы	2019	8 000 000	10 564	—	15 000 000	23 010 564
	2018	15 679 347	205 291	(286 852)	(7 597 786)	8 000 000
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	2019	663 482	—	(681 689)	973 921	955 714
	2018	575 026	111 744	(598 315)	575 027	663 482
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов	2019	1 636 552	8 307 354	(8 298 473)	(534 652)	1 110 781
	2018	1 392 468	8 509 658	(8 387 115)	121 541	1 636 552
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам	2019	843 121	608 544	—	534 652	1 986 317
	2018	597 814	496 776	(22 152)	(229 317)	843 121

* В составе первоначальной стоимости на конец периода отражается изменение рублевого эквивалента кредитов и займов, полученных в иностранной валюте.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 26
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2020	—
2021	20 000 000
2022	10 755 828
2023	25 000 000
2024 и позже	20 000 000
Итого	75 755 828

15 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 27
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019 г.	61,91
2018 г.	69,47
2017 г.	57,60
2016 г.	60,66

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 4 529 541 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 28
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	4 741 578	18 223 125
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 965 913	17 792 323
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	775 665	430 802
Отрицательная курсовая разница	(9 271 119)	(8 443 123)
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(8 793 318)	(7 302 194)
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(477 801)	(1 140 929)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 29
Суммы доходов и расходов по операциям
купи-продажи иностранной валюты (тыс. руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	66 261	91 129
Сумма расходов	39 476	108 651

16 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

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

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 164 098 560 тыс. руб., в 2018 году 151 694 604 тыс. руб.

Экспортная пошлина в 2019 году была начислена в сумме 61 892 495 тыс. руб., в 2018 году 79 272 276 тыс. руб.

Акциз в 2019 году был начислен к уплате в сумме 66 203 628 тыс. руб. и к возмещению² в сумме 36 044 048 тыс. руб., в 2018 году начислен к уплате в сумме 46 237 826 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 20 907 158 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 198 028 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

17 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 177 635 тыс. руб. и разделен на 147 846 489 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. и 29 788 012 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

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 (20% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017 г. резервный капитал сформирован в сумме 35 527 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 4 678 460 тыс. руб.

² С 1 января 2019 г. Общество реализует право на получение возмещения акциза по собственному нефтяному сырью, направленному на переработку («обратный» акциз).

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

Списание суммы переоценки по ОС и присоединение ее к нераспределенной прибыли прошлых лет за 2019 год – 6 625 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 372 334 343 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (351 352 608 тыс. руб.) составило 20 981 735 тыс. руб. или 5,97%. Увеличение чистых активов по сравнению с чистыми активами на 31 декабря 2017 г. (277 674 699 тыс. руб.) составило 94 659 644 тыс. руб. или 34,09%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 372 156 708 тыс. руб.

18 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается 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 применяется, 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 осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции⁴.

С 1 января 2019 г. Общество реализует право на получение возмещения акциза по собственному нефтяному сырью, направленному на переработку («обратный» акциз). Данный акциз отражается в Отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж» и уменьшает себестоимость продаж отчетного периода.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества. Величина управленческих расходов составила за 2019 год – 8 197 411 тыс. руб., за 2018 год – 8 462 851 тыс. руб.

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

³ Утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

⁴ За исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов.

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 318 265 773 тыс. руб., на начало периода составила 346 432 568 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (28 235 004) тыс. руб.;
- восстановлена прибыль, распределенная в пользу акционеров и не востребованная ими в установленные сроки 61 584 тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 6 625 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 49 159 699 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 30
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)	703 150 528	755 435 333
В том числе:	–	–
от продажи нефти	202 425 521	235 621 982
от продажи нефтепродуктов	462 300 895	488 317 466
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(514 466 674)	(504 158 636)
В том числе:	–	–
от продажи нефти	(129 963 939)	(116 430 391)
от продажи нефтепродуктов	(356 530 339)	(365 427 644)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(993 965)	(1 850 662)
Валовая прибыль	187 689 889	249 426 035
Коммерческие расходы	(109 717 151)	(124 244 249)
Общехозяйственные и административные расходы	(8 197 411)	(8 462 851)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	69 775 327	116 718 935
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(9 127 699)	10 633 373
В том числе:		
Проценты к получению	8 244 630	7 761 265
Проценты к уплате	(11 625 161)	(12 152 440)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта (ОЭО)	(219 313)	(192 334)
Расходы по амортизации дисконта (ОЛОС)	(1 955 058)	(1 798 455)
Доходы от участия в других организациях	2 831 613	2 517 398
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	1 812 444	3 414 998
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	1 359 679	709 123
Доходы от продажи основных средств	36 832	790 840
В том числе от продажи объектов недвижимости	29 780	779 376
Выручка от продажи акций, долей	–	1 587 000

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности	42 379	52 771
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(1 450 825)	(1 155 262)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(1 235 242)	(625 926)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(3 700)	(445 737)
В том числе от продажи объектов недвижимости	(1 828)	(442 954)
Стоимость выбывших акций, долей	–	(31 747)
Иные прочие доходы	3 925 880	20 782 790
В том числе:		
Курсовые разницы	–	9 780 002
Доходы от реализации валюты	66 261	91 129
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	791 093	2 294 694
Отмена решения единственного участника о вкладе в имущество дочернего общества	–	142 000
Подтверждение НДС по экспорту	35 834	554 257
Штрафы, пени, неустойки по суду	147 715	212 848
Страховое возмещение, связанное с авариями	1 978 207	7 121 445
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	826 034	550 964
- оценочное обязательство на расходы по реализации программы долгосрочной мотивации работников, резерва на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год (месяц)	423 270	942
- финансовых вложений	3 066	–
- дебиторской задолженности	311 448	464 180
- оценочного обязательства по существенным судебным делам	88 250	76 728
- оценочного обязательства по ликвидации нефтегазовых активов (ОЛОС)	–	9 114
Прочие доходы	80 736	35 451
Иные прочие расходы	(12 866 280)	(10 535 376)
В том числе:		
Курсовые разницы	(4 529 541)	–
Расходы от реализации валюты	(39 476)	(108 651)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1 145 113)	(3 179 270)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(241 383)	(278 289)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(8 062)	(51 429)
Услуги, оказываемые кредитными организациями	(6 999)	(8 982)
Расходы социального характера	(270 457)	(245 044)
Перечисления на благотворительные цели	(4 049 626)	(4 037 518)
Списание недостач при отсутствии конкретных виновников, а также суммы, во взыскании которых отказано судом	(3 184)	(3 802)
Содержание основных средств, неиспользуемых в производстве, в т.ч. расходы по консервации ОС, капитальный ремонт	(843 730)	(812 991)
НДС по неподтвержденному экспорту	(11 365)	(228 349)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(1 259 595)	(726 488)
- материально-производственных запасов	–	(44 352)
- финансовых вложений	(3 781)	(8 093)
- дебиторской задолженности	(665 887)	(523 999)
- оценочного обязательства по существенным судебным делам	(343 909)	(150 044)
Расходы по ликвидации, списания непродуктивных эксплуатационных скважин, созданных за счет собственных средств	–	(168 235)
Расходы на спортивные, культурно – массовые мероприятия	(120 880)	(109 061)
Налоги и сборы, начисленные в соответствии с законодательством о налогах и сборах	(48 550)	(130 578)
Прочие расходы	(288 319)	(446 689)

Таблица 31
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	305 058 942	313 192 457
Затраты на оплату труда	10 752 020	9 011 750
Отчисления на социальные нужды	3 351 218	2 511 356
Амортизация	45 978 154	24 286 934
Прочие затраты, в т.ч.	262 510 909	298 121 977
- налог на добычу полезных ископаемых	164 098 560	151 694 604
- коммерческие расходы	109 717 629	124 199 297
- возмещение акциза по собственному нефтяному сырью, направленному на переработку («обратный» акциз) ⁵	(36 044 048)	—
Итого по элементам затрат	627 651 243	647 124 474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 723 958	(8 408 076)
Итого расходы по обычным видам деятельности	633 375 201	638 716 398

В составе элемента «Амортизация» учтен эффект от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств, в результате чего расходы увеличились на сумму 20 584 320 тыс. руб.

19 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

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

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

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

⁵ С 1 января 2019 г. Общество реализует право на получение возмещения акциза по собственному нефтяному сырью, направленному на переработку («обратный» акциз).

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

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

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

Таблица 32
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(12 474 811)	(37 432 444)	37 996 842	(11 910 413)
	2018	(12 685 055)	(34 241 320)	34 451 564	(12 474 811)
Отложенные налоговые активы	2019	8 250 671	8 644 168	(3 548 695)	13 346 144
	2018	7 830 613	4 867 864	(4 447 806)	8 250 671
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	(10 946 648)	X
	2018	X	X	(1 595 420)	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	578 327	X	X
	2018	X	544 763	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(1 038 285)	X	X
	2018	X	(1 076 750)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 12 129 526 тыс. руб., за 2018 год – 25 470 462 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

Таблица 33
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(62 374 059)	(187 162 220)	189 984 210	(59 552 069)
	2018	(63 425 279)	(171 206 600)	172 257 820	(62 374 059)
Вычитаемые временные разницы	2019	41 253 353	43 220 840	(17 743 475)	66 730 718
	2018	39 153 063	24 339 320	(22 239 030)	41 253 353
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	2 891 635	X	X
	2018	X	2 723 817	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(5 191 425)	X	X
	2018	X	(5 383 753)	X	X

20 Выплата дивидендов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 147 846 489 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 147 846 489 руб. и 29 788 012 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 29 788 012 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 49 159 699 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 332 руб./акц. (при базовой прибыли 300 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 147 846 489).

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 49 159 699 тыс. руб.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 28 235 004 тыс. руб.

21 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признает 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 признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяется в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимает обязательства, 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 относится 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»).

Под условными активами Общество понимает активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 34
Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование – краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при 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	2019	32 319 255	5 862 194	(2 923 019)	(490 187)	20 961 747	55 729 990
	2018	31 447 416	4 133 730	(3 400 042)	(621 170)	759 321	32 319 255
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	2019	613 319	1 342 194	(1 171 038)	–	–	784 475
	2018	629 532	1 003 334	(1 019 547)	–	–	613 319
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	2019	2 043 463	1 116 013	(1 203 425)	(421 591)		1 534 460
	2018	2 212 905	1 388 034	(1 557 476)	–	–	2 043 463
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за квартал	2019	–	–	–	–	–	–
	2018	–	3 588	(2 646)	(942)	–	–
Резерв по выплате выходного пособия при сокращении штата	2019	–	–	–	–	–	–
	2018	199		(71)	–	(128)	
Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за месяц	2019	152 971	205 172	(149 973)	(2 979)	–	205 191
	2018	61 278	167 333	(75 640)	–	–	152 971
Оценочное обязательство на расходы по реализации программы долгосрочной мотивации работников	2019	18 702	7 712	–	–	–	26 414
	2018	–	18 702	–	–	–	18 702
Оценочное экологическое обязательство	2019	2 675 656	298 945	(89 991)	–	357 556	3 242 166
	2018	2 614 409	593 267	(577 589)	–	45 569	2 675 656
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, связанных с добычей полезных ископаемых (ARO (ОЛЮС))	2019	26 649 510	2 535 710	(88 854)	–	20 603 750	49 700 116
	2018	25 803 206	762 494	(102 144)	(511 832)	697 786	26 649 510
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, связанных с добычей полезных ископаемых (ARO (ОЛПМА))	2019	63 030	12 540	–	–	441	76 011
	2018	–	46 936	–	–	16 094	63 030
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2019	102 604	343 908	(219 738)	(65 617)	–	161 157
	2018	125 887	150 042	(64 929)	(108 396)	–	102 604

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учитывается:

- начисление оценочного обязательства;
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

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.

Таблица 35
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс. руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	605 381	
в т.ч.:		
векселя	—	
Имущество, находящееся в залоге	—	
из него:		
объекты основных средств	—	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	—	
прочее	—	
Прочие обеспечения полученные	605 381	Банковская гарантия в целях обеспечения по возмещению убытков вследствие неисполнения и/или ненадлежащего исполнения в полном объеме обязательств по договорам поставки, выполнению работ
Обеспечения выданные – всего	—	
в т.ч.:		
векселя	—	
Имущество, переданное в залог	—	
из него:		
объекты основных средств	—	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	—	
прочее	—	

Таблица 36
Информация о прочих условных обязательствах (тыс. руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
Поручительства по договорным обязательствам компаний группы ПАО «НК «Роснефть»	—	Низкая	—

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества, а также иные подконтрольные ПАО «НК «Роснефть» Общества Группы (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 37
Информация по сегментам (тыс. руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	202 425 521	197 707 784	4 717 737
Газ	764 581	–	764 581
Нефтепродукты и нефтехимия	462 300 895	238 214 057	224 086 838
Прочие продажи	38 424 112	2 948 130	34 711 401
Всего	703 150 528	438 869 971	264 280 557

В сегмент «Нефть» включается реализация нефти и газового конденсата;

В сегмент «Газ» включается реализация природного газа, ПНГ и СОГ;

В сегмент «Нефтепродукты и нефтехимия» включается реализация продуктов переработки нефти и газа;

В сегмент «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, услуги по строительству, научно-исследовательские работы и др.

24 Сопутствующая информация

24.1 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.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

24.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

24.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 11 731 132 тыс. руб. (в 2018 году – 11 466 462 тыс. руб.).

24.4 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».

Президент ПАО АНК «Башнефть»

Х.К. Татриев



Главный бухгалтер

Л.А. Палиева

19 февраля 2020 года
дата

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 38
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	99 473 613	47 637 703
Реализация нефти и газа	219 991	498 806
Реализация нефтепродуктов	67 001 531	16 836 349
Доходы от сдачи имущества в аренду	28 725 170	25 865 588
Прочие доходы	3 526 921	4 436 960
Затраты и расходы	92 716 377	122 807 411
Покупка нефти и газа	78 323	18 025 497
Покупка нефтепродуктов	5 807 146	11 096 931
Логистические услуги и расходы на транспортировку	225 204	2 206 864
Расходы на электроэнергию	14 991	5 620 192
Расходы на страхование	—	—
Прочие расходы	86 590 713	85 857 927
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	—	—
Получение краткосрочных кредитов и займов	—	—
Получение долгосрочных кредитов и займов	—	—
Выдача краткосрочных кредитов и займов	19 516 453	23 528 901
Выдача долгосрочных кредитов и займов	—	—
Депозиты размещенные	—	—
Депозиты погашенные	—	—
Проценты к уплате	653 568	649 786
Проценты к получению	7 167 864	5 951 228
Выданные гарантии и обеспечения	—	—
Полученные гарантии и обеспечения	—	—
Денежные потоки	1 045 091	(83 446 511)
Денежные потоки от текущих операций	7 189 783	(74 223 203)
Поступления	114 195 575	50 668 410
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	85 802 838	25 451 282
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	28 374 289	25 195 532
прочие поступления	18 448	21 596
Платежи	(107 005 792)	(124 891 613)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(106 848 303)	(124 867 392)
процентов по долговым обязательствам	—	(22 152)
прочие платежи	(157 489)	(2 069)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Денежные потоки от инвестиционных операций	(5 061 017)	(7 046 958)
Поступления	16 291 295	24 159 915
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	132 780	75 512
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	9 174 405	15 535 246
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	6 984 110	8 549 157
Платежи	(21 352 312)	(31 206 873)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 418 194)	(7 603 128)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	—	(74 840)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(18 934 118)	(23 528 905)
Денежные потоки от финансовых операций	(1 083 675)	(2 176 350)
Поступления	—	—
получение кредитов и займов	—	—
Платежи	(1 083 675)	(2 176 350)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 083 675)	(2 094 799)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	—	(81 551)

Таблица 39
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	175 267 755	164 877 090
Денежные средства и их эквиваленты	—	—
Дебиторская задолженность, в т.ч.	7 954 012	7 676 306
-долгосрочная	628 337	49 581
-величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	4 373	46
-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	—	—
Авансы выданные, в т.ч.	294 533	459 839
-долгосрочные	—	—
Финансовые вложения, в т.ч.	167 019 210	156 740 945
-долгосрочные	86 710 628	156 740 945
-величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	4 023	4 023
Обязательства	32 371 429	34 190 262
Кредиторская задолженность, в т.ч.	22 169 177	24 641 579
-долгосрочная	—	—
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	10 202 252	9 548 683
-долгосрочные	751 004	705 562

2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Таблица 40
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	378	956
Прочие доходы	378	956
Затраты и расходы	—	—
Прочие операции	X	X
Проценты к получению	226 144	226 144
Денежные потоки	481	1 132
Денежные потоки от текущих операций	481	1 132
Поступления	481	1 132
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	481	1 132
Платежи	—	—
Денежные потоки от инвестиционных операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—
Денежные потоки от финансовых операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 41
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	2 877 012	2 650 953
Дебиторская задолженность, в т.ч.	245 358	19 281
-долгосрочная	—	—
-величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	245 358	19 207
-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	—	—
Авансы выданные, в т.ч.	—	18
-долгосрочные	—	—
Финансовые вложения, в т.ч.	2 631 654	2 631 654
-долгосрочные	2 631 654	2 631 654
-величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	2 631 654	2 631 654
Обязательства	—	—

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ПАО АНК «Башнефть»;
- Президенту ПАО АНК «Башнефть»;
- Членам Правления ПАО АНК «Башнефть»;
- Вице-президентам ПАО АНК «Башнефть» по основным направлениям деятельности;
- Главному бухгалтеру ПАО АНК «Башнефть».

Таблица 42
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения	137 809	113 489
Оплата труда (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)	117 590	97 426
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	20 219	16 063
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	–	–

4. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

Таблица 43
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	543 015 275	650 173 008
Реализация нефти и газа	188 171 182	219 882 251
Реализация нефтепродуктов	351 130 957	422 530 189
Доходы от сдачи имущества в аренду	423 873	138 073
Прочие доходы	3 289 263	7 622 495
Затраты и расходы	263 232 048	236 805 856
Покупка нефти и газа	194 753 443	187 353 078
Покупка нефтепродуктов	480 171	358 615
Логистические услуги и расходы на транспортировку	45 958 821	39 730 369
Расходы на электроэнергию	6 347 440	15 605
Расходы на страхование	685 197	104 438
Прочие расходы	15 006 976	9 243 751
Прочие операции	X	X

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выдача краткосрочных кредитов и займов	132 000 000	171 890 300
Выдача долгосрочных кредитов и займов	—	—
Депозиты размещенные	—	2 102 131 290
Депозиты погашенные	—	2 122 131 290
Проценты к уплате	839 863	850 000
Проценты к получению	849 674	908 031
Денежные потоки	162 052 241	258 700 147
Денежные потоки от текущих операций	172 133 429	345 180 755
Поступления	420 539 887	582 439 268
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	418 059 262	567 421 592
в т.ч. от материнской компании	415 012 297	566 487 252
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	420 961	116 297
в т.ч. от материнской компании	196 904	96 555
прочие поступления	2 059 665	14 901 379
в т.ч. от материнской компании	72 135	54 980
Платежи	(248 406 458)	(237 258 513)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(245 213 908)	(236 129 111)
в т.ч. от материнской компании	(199 329 552)	(206 310 110)
процентов по долговым обязательствам	(840 959)	(850 000)
в т.ч. от материнской компании	—	—
на расчеты по иным налогам и сборам	(134 325)	(109 992)
в т.ч. от материнской компании	—	—
прочие платежи	(2 217 266)	(169 410)
в т.ч. от материнской компании	(687 802)	—
Денежные потоки от инвестиционных операций	13 259 202	(47 948 459)
Поступления	152 865 005	124 361 462
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	—	51
в т.ч. от материнской компании	—	—
от продажи акций других организаций (долей участия)	—	1 587 000
в т.ч. от материнской компании	—	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	152 000 000	121 890 300
в т.ч. от материнской компании	152 000 000	121 890 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	865 005	884 111
в т.ч. от материнской компании	849 463	884 111
Платежи	(139 605 803)	(172 309 921)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(7 605 803)	(419 623)
в т.ч. от материнской компании	(9 304)	(63 604)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(132 000 000)	(171 890 298)
в т.ч. от материнской компании	(132 000 000)	(171 890 298)
Денежные потоки от финансовых операций	(23 340 390)	(38 532 149)
Поступления	—	—
получение кредитов и займов	—	—
в т.ч. от материнской компании	—	—
Платежи	(23 340 390)	(38 532 149)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(23 340 390)	(38 532 149)
в т.ч. от материнской компании	(16 281 639)	(31 473 397)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	—	—
в т.ч. от материнской компании	—	—

Таблица 44

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

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	211 136 392	195 915 000
Денежные средства и их эквиваленты	384	4
Дебиторская задолженность, в т.ч.	168 763 912	136 858 590
-долгосрочная	—	—
-величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	9 791	14 048
-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	—	78
Авансы выданные, в т.ч.	12 372 096	9 056 406
-долгосрочные	—	—
Финансовые вложения, в т.ч.	30 000 000	50 000 000
-долгосрочные	—	—
-величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	—	—
Обязательства	24 491 492	27 041 953
Кредиторская задолженность, в т.ч.	14 472 292	17 032 638
-долгосрочная	—	—
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	10 019 200	10 009 315
-долгосрочные	10 000 000	10 000 000

5. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО АНК «Башнефть» за период 2018-2019 годы, отсутствуют.

6. 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 45

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	88	92 837
Доходы от сдачи имущества в аренду	—	28 376
Прочие доходы	88	64 461
Затраты и расходы	133 466	2 000 308
Расходы на страхование	77 058	327 082
Прочие расходы	56 408	1 673 226

Таблица 46
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	—	4 171 915
Денежные средства и их эквиваленты	—	428
Дебиторская задолженность, в т.ч.	—	155 825
-долгосрочная	—	—
-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	—	—
Авансы выданные, в т.ч.	—	4 015 662
-долгосрочные	—	—
Обязательства	87 422	1 489 395
Кредиторская задолженность, в т.ч.	87 422	1 489 395
-долгосрочная	—	—

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

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 62 листа(ов)