

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Саратовнефтепродукт»

за 2019 год

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» (ОГРН 1026402654585, 410076, Саратовская область, город Саратов, улица им. Чернышевского Н.Г., дом 42), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо,

прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 05 от 09 января 2020 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

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

«03» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

410076, г. Саратов, ул. Чернышевского, д.42

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / OKC

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

03476128

6452034165

46.71 47.30 47.11

68.20.2

12247

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Акционерное общество "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7708171870

ОГРН/

ОГРНИП

1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Нематериальные активы	1110	3	3	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	1 102 354	1 219 671	1 146 640
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Права пользования недрами	1165	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые активы	1180	50 090	49 332	50 687
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	4 815	5 624	6 633
	Итого по разделу I	1100	1 157 262	1 274 630	1 203 964
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	602 020	738 432	643 421
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 720	3 369	1 901
п.9	Дебиторская задолженность	1230	11 159 849	9 149 716	9 739 187
п.9	в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 948 351	1 310 056	9 739 187
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	9 211 498	7 839 660	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 938	113 043	93 593
п.9	Прочие оборотные активы	1260	432	472	1 092
	Итого по разделу II	1200	11 815 959	10 005 032	10 479 194
	БАЛАНС	1600	12 973 221	11 279 662	11 683 158

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	673	673	673
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 598	33 849	36 042
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.12	Резервный капитал	1360	300	300	300
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 711 956	10 421 679	10 112 524
	Итого по разделу III	1300	11 746 527	10 456 501	10 149 539
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 777	33 295	25 184
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	34 777	33 295	25 184
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	1 070 460	724 438	1 446 085
п.9	Доходы будущих периодов	1530	58 063	-	-
п.16	Оценочные обязательства	1540	63 344	65 391	62 313
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.9	Прочие обязательства	1550	50	37	37
	Итого по разделу V	1500	1 191 917	789 866	1 508 435
	БАЛАНС	1700	12 973 221	11 279 662	11 683 158



Мальков Виктор Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Бирюкова В.Н.
(расшифровка подписи)
по доверенности №2001 от 01.01.2020

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным

деятельности топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
3476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11		
68.20.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
п.13	Выручка	2110	26 068 638	25 784 086
п.13	Себестоимость продаж	2120	(22 962 880)	(23 969 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 105 758	1 814 293
п.13	Коммерческие расходы	2210	(1 178 649)	(1 109 759)
п.13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(184 719)	(177 023)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2230	-	-
п.13	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 742 390	527 511
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.13	Прочие доходы	2340	56 848	40 822
п.13	Прочие расходы	2350	(175 437)	(170 567)
п.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 623 801	397 766
п.14	Текущий налог на прибыль	2410	(336 195)	(80 348)
п.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(8 677)	(7 716)
п.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 482)	(8 111)
п.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	757	(2 236)
	Прочее	2460	3 482	3 426
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	3 482	3 426
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.13	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 290 363	310 497

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
	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	-	-
п.13	Итоговый финансовый результат периода	2500	1 290 363	310 497
п.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	638,92	153,74
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

Мальков В.А.

(расшифровка подписи)

март

20 20 г.

Главный

бухгалтер

(подпись)

Бирюкова В.Н.

(расшифровка подписи)
по доверенности №2001 от
01.01.2020

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
3476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11		
68.20.2		
12247	16	
384		

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобным по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ИНН
Публичное акционерное общество/частная по ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

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 20 17 г.	3100	673	-	36 042	300	10 112 524	10 149 539
За 20 18 г.	3210	-	-	-	-	310 497	310 497
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	310 497	310 497
пероценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 535)	(3 535)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
пероценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(3 535)	(3 535)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 193)	x	2 193	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x

Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	3200	673	-	33 849	300	10 421 679	10 456 501
За 20 <u>19</u> г.	3310	-	-	-	-	1 290 363	1 290 363
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 290 363	1 290 363
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(337)	(337)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(337)	(337)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(251)	x	251	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3300	673	-	33 598	300	11 711 956	11 746 527

Форма 0710023 с. 3

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

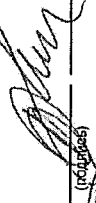
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>18</u> г.		На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый)					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					

(по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

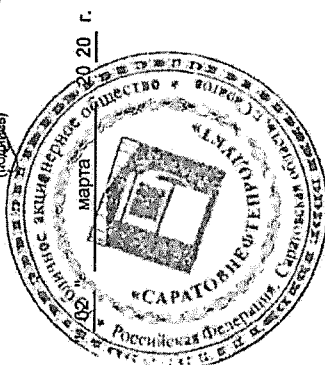
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	11 804 590	10 456 501	10 149 539

Руководитель  Мальков В.А.  Бирюкова В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

по доверенности №2001 от
01.01.2020



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.**

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичное акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
03476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11		
68.20.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 449 079	26 880 108
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 157 292	25 691 480
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (Пояснение п.17)	4112	9 725	23 168
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Пояснение п.17)	4119	1 282 062	1 165 460
Направлено денежных средств - всего	4120	(27 322 870)	(26 518 132)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Пояснение п.17)		(23 945 610)	(23 893 437)
в связи с оплатой труда работников	4122	(525 836)	(497 417)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
Платежи на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на	4125	(26 323)	(827 076)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи (Пояснение п.17)	4129	(2 825 101)	(1 300 202)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	126 209	361 976
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 384	9 045
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 384	9 045
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(142 017)	(304 175)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(119 747)	(258 718)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

поисковые затраты	4228	()	()
прочие платежи	4229	(22 270)	(45 457)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(140 633)	(295 130)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311	-	-
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(50 681)	(47 396)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(322)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(-)
прочие платежи	4329	(50 359)	(47 396)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(50 681)	(47 396)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(65 105)	19 450
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	113 052	93 611
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	47 958	113 052
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель (подпись)

Мальков В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бирюкова В.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности №2001 от
01.01.2020

02 марта

20 20 г.



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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Информация об учетной политике.....	5
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
5	Нематериальные активы	9
6	Прочие внеоборотные активы	11
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	11
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	13
10	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	16
11	Налоговая задолженность	17
12	Капитал	17
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	18
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	20
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	22
17	Операции со связанными сторонами	23
18	Сопутствующая информация	23
18.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды</i>	23
18.2	<i>Страхование</i>	23
18.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	23
18.4	<i>Управление рисками</i>	24
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	25

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Саратовнефтепродукт» (наименование Общества) 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 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «Саратовнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество 01 июля 2015 года.

Место нахождения Общества

410076, Саратовская область, город Саратов, улица Чернышевского Н.Г., дом 42.

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:

Ф.И.О.	Должность, место работы	Дата вступления в состав Совета директоров
Конрой Аврил Мари Анн (Председатель)	Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
Валеев Дмитрий Владимирович	Заместитель начальника управления ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
Воронкова Марина Викторовна	Заместитель директора Департамента собственности – начальник Управления оптимизации корпоративной структуры ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
Георгиев Василий Юрьевич	Начальник Управления развития розничного предложения Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
Кузьмина Мария Владимировна	Заместитель начальника Управления эксплуатации сети АЗС Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
Слесарева Татьяна Игоревна	Заместитель директора Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года

Таранова Лариса Викторовна	Начальник управления по мониторингу инвестиций и оптимизационных программ Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21 июня 2019 года
----------------------------	---	-------------------

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Арестов К.А. До 21 июня 2019 г.
Евсеева О.А. До 21 июня 2019 г.

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

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Мальков Виктор Алексеевич

В период с 1 января 2019г. до 27 августа 2019 года генеральным директором Общества являлся Галузин Алексей Михайлович.

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

Ф.И.О.	Должность
Калаков Сергей Петрович	Менеджер (г. Самара) отдела аудита ПД УРА "Поволжье" ДРА ПАО «НК «Роснефть»
Киричков Петр Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «НК «Роснефть» - «Курганнефтепродукт»
Шмелева Марина Вениаминовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Самаранефтепродукт»

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

1.2. Структура уставного капитала

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

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН – Региональные продажи»	1 889 584 обыкновенных акций, составляющих 93,56% от всего количества обыкновенных акций
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	129 996 обыкновенных акций, составляющих 6,44% от всего количества обыкновенных акций

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

1. Мелкооптовая торговля нефтепродуктами;
2. Мелкооптовая торговля товарами, прочей продукцией;
3. Розничная торговля моторным топливом;
4. Розничная торговля товарами, прочей продукцией;
5. Оказание посреднических услуг (по договорам комиссии, поручения, агентским и другим договорам аналогичного характера) в части оказания услуг, выполнения работ;
6. Предоставление за плату во временное пользование имущества по договорам аренды;
7. Оказание услуг хранения и складирование нефтепродуктов.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1096 человек, что на 2 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 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована.

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 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 7 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 20 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 отражены:

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	реклассифицировано из группы/переведено в группу
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость
Основные средства	2019	3 665 522	(2 541 691)	140 143	(64 927)	55 888	(216 024)	-	-	3 740 738
всего	2018	3 487 669	(2 505 377)	353 208	(175 355)	138 325	(174 639)	-	-	3 665 522
Здания и сооружения	2019	2 296 564	(1 460 871)	34 622	(26 528)	17 699	(130 101)	-	-	2 304 658
	2018	2 199 847	(1 408 512)	199 722	(103 005)	66 978	(119 337)	-	-	2 296 564
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	1 270 199	(1 031 090)	102 390	(35 937)	35 824	(83 268)	-	-	1 336 652
	2018	1 190 602	(1 049 247)	150 921	(71 324)	70 354	(52 197)	-	-	1 270 199
Прочие виды основных средств	2019	98 759	(49 730)	3 131	(2 462)	2 365	(2 655)	-	-	99 428
	2018	97 220	(47 618)	2 565	(1 026)	993	(3 105)	-	-	98 759
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	39 835	-	-	-	X	X	X	X	39 835
	2018	39 835	-	-	-	X	X	X	X	39 835

Таблица 2

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	315 851	315 837	169 697
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	315 851	315 837	169 697

Таблица 3

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	4 612	4 621	4 908
в том числе:			
здания	26	26	26
сооружения	47	47	47
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	145	239	343
Переведено объектов основных средств на консервацию	208 272	240 233	312 260
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	603 331	690 240	623 626
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	25 173	39 765	9 883

Таблица 4
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	15 583	15 613	15 965
Незавершенное строительство, в т.ч.	47 860	80 227	148 383
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	12	4 159
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе (раскрывается в случае существенности: более 20% от совокупного показателя «Незавершенное строительство» таблицы б)	-	-	419
Прочие объекты	-	-	-
Всего	63 443	95 840	164 348

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.

5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- прочие лицензии на права пользования недрами на добычу подземных вод – амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся 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:

от 5 до 25 лет

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

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся 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 отражены по остаточной стоимости.

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

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2019	13	(10)	-	-	-	-	13	(10)
	2018	19	(15)	-	(6)	6	(1)	13	(10)
Товарные знаки	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2019	13	(10)	-	-	-	-	13	(10)
	2018	19	(15)	-	(6)	6	(1)	13	(10)
Прочие, всего:	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 6
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	2 130	2 130	-
Патенты	-	-	-
Прочие	59 379	43 380	38 308
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 7
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	7	-	6
В том числе:			
прочие лицензии	7	-	6

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

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

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

Таблица 8
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:	4 815	5 624	6 633
<i>Программное обеспечение</i>	1 988	2 720	3 651
<i>Права аренды земельных участков</i>	2 827	2 904	2 982
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив АРО (ОЛЮС)	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	4 815	5 624	6 633

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались 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 производилось следующими способами:

по материалам – по средней скользящей себестоимости

по товарам (нефтепродуктам) – по средней скользящей себестоимости

по товарам (не относящимся к нефтепродуктам) по средней скользящей себестоимости

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

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

Незавершенное производство в Обществе отсутствует.

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

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

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

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

Таблица 9
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	603 426	(1 407)	739 542	(1 110)	644 626	(1 205)
в т.ч.:						
Сырье и материалы	50 486	(1 407)	39 670	(1 110)	34 716	(1 205)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	548 529	-	696 464	-	605 109	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	4 411	-	3 408	-	4 801	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 10
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием МПЗ, -	использовано, -	
Резервы - всего	2019	1 110	1 103	(806)	-	1 407
	2018	1 205	193	(288)	-	1 110

8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а 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 применялся.

Таблица 11

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	47 938	113 043	93 593
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

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.

В бухгалтерской отчетности информация о находящихся в Обществе денежных документах отражается в составе дебиторской задолженности. Сальдо на 31.12.2017г. – 18 тыс. руб., остаток на 31.12.2018г. – 9 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 20 тыс. руб.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

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

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2019 год составила 101 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Так же Общество получало государственную помощь в форме субсидии 80 000 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составлял 0 тыс. руб.

Таблица 12
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	11 162 809	(2 960)	9 154 279	(4 563)
	2018	9 154 279	(4 563)	9 741 923	(7 153)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	9 211 498	-	7 839 660	-
	2018	7 839 660	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	x	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Авансы выданные	2019	x	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2019	9 211 498	-	7 839 660	-
	2018	7 839 660	-	-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	9 211 498	-	7 839 660	-
	2018	7 839 660	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	1 951 311	(2 960)	1 314 619	(4 563)
	2018	1 314 619	(4 563)	9 741 923	(7 153)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	1 838	(35)	3 773	(32)
	2018	3 773	(32)	22 447	-
Авансы выданные	2019	1 556 074	(1 085)	946 037	(1 583)
	2018	946 037	(1 583)	1 607 310	(1 500)
прочие дебиторы – всего	2019	393 399	(1 840)	364 809	(2 948)
	2018	364 809	(2 948)	8 112 166	(2 736)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	1 920	-	11 149	-
	2018	11 149	-	4 431	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	1 513	(865)	4 145	(1 982)
	2018	4 145	(1 982)	6 374	(1 982)

Прочая дебиторская задолженность	2019	389 966	(975)	349 515	(966)
	2018	349 515	(966)	8 101 361	(3 671)

Суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" отражены в составе накопленной корректировки на 01 января 2018.

Таблица 13
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	4 563	466	(534)	(1 535)	2 960
	2018	7 153	34	(2 260)	(364)	4 563

Таблица 14
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	1 070 510	724 475	1 446 122
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 070 460	724 438	1 446 085
Поставщики и подрядчики	214 447	197 073	190 431
Задолженность перед работниками общества	11 077	10 635	9 813
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	145 928	22 946	836 117
Авансы полученные	580 784	488 167	403 624
Прочие кредиторы	118 224	5 617	6 100
Прочие краткосрочные обязательства	50	37	37
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	50	37	37

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 15
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019г.	61,90
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	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 0 тыс. руб.

Таблица 16
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

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

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала отсутствуют.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены 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 17
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	-
Сумма расходов	-	-

11 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%.

С 1 января 2012 года в целях исчисления и уплаты налога на прибыль создана консолидированная группа налогоплательщиков (КГН) с ответственным участником ПАО «НК «Роснефть». В настоящее время в соответствии с условиями заключенного соглашения количество участников КГН составляет 64 общества.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 138 105 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 7 823 тыс.руб.

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

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 673 тыс.руб. и разделен на 2 019 580 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. и 673 196 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 акций, выкуплено 0 акций

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. На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 300 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 33 598 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- изменения связаны со списанием сумм переоценки объектов основных средств при их выбытии на сумму (251) тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 11 804 590 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (10 456 501 тыс. руб.) составило 1 348 089 тыс. руб. или 12,89%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 11 803 917 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

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

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

- управленческие расходы – 184 719 тыс.руб.;

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. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 10 421 593 тыс.руб., на начало периода составила 10 421 679 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (337) тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 251 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1 290 363 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 18
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)	26 068 638	25 784 086
В том числе:		
Выручка от торговли ГСМ	25 643 506	25 362 309
Прочая выручка	425 132	421 777
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(22 962 880)	(23 969 793)
В том числе:		
Себестоимость ГСМ	(22 651 353)	(23 651 540)
Прочая себестоимость	(311 527)	(318 253)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	3 105 758	1 814 293
Коммерческие расходы	(1 178 649)	(1 109 759)
Общехозяйственные и административные расходы	(184 719)	(177 023)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1 742 390	527 511
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(118 589)	(129 745)
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЮС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	3 218	15 165
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	1 750	105
Доходы от продажи основных средств	1 382	8 597
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	86	6 463
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(1 833)	(6 022)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(1 749)	(84)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	(5)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(84)	(5 933)
Иные прочие доходы	53 630	25 657

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

В том числе:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	2 189	5 849
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	277
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	549	2 260
- дебиторской задолженности	534	2 260
- избыточные суммы оценочных обязательств	15	-
Прочие доходы	50 892	17 271
Иные прочие расходы	(173 604)	(164 545)
В том числе:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(21 988)	(3 220)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	-	-
Услуги банка	(73 647)	(64 969)
Остаточная стоимость ОС при прочем выбытии	(9 038)	(35 975)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(466)	(34)
- дебиторской задолженности	(207)	(34)
- недостачи	(259)	-
Прочие расходы	(68 465)	(60 347)

Таблица 19
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	23 103 388	24 090 963
Затраты на оплату труда	399 476	382 898
Отчисления на социальные нужды	119 712	112 966
Амортизация	215 495	174 746
Прочие затраты	488 177	495 003
Итого по элементам затрат	24 326 248	25 256 576

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

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

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 20
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(33 295)	(10 701)	9 219	(34 777)
	2018	(25 184)	(22 451)	14 340	(33 295)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	383	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2019	49 332	19 805	(19 048)	50 090
	2018	50 687	18 306	(19 661)	49 332
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	(3 866)	X
	2018	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	63	X	X
	2018	X	31	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(8 740)	X	X
	2018	X	(7 747)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 324 760 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. Сумма погашения отложенных налоговых активов 3 866 тыс.руб., погашения отложенных налоговых обязательств 383 тыс.руб.

Таблица 21
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(166 475)	(53 505)	46 095	(173 885)
	2018	(125 920)	(112 255)	71 700	(166 475)
Вычитаемые временные разницы	2019	246 664	99 025	(95 235)	250 454
	2018	253 435	91 534	(98 305)	246 664

Отрицательные постоянные разницы	2019	X	316	X	X
	2018	X	153	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(43 699)	X	X
	2018	X	(38 733)	X	X

Суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" отражены в составе вступительного сальдо на 01 января 2018.

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 2 019 580 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 504 895 руб. и 673 196 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 168 299 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 1 290 363 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 638,92 руб./акц. (при базовой прибыли 1 290 363 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 2 019 580 шт).

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.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 337 тыс.руб.

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

Таблица 22

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/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	65 391	75 003	(74 244)	-	(2 806)	63 344
	2018	62 313	76 586	(67 952)	-	(5 556)	65 391
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
По выплате краткосрочных премий	2019	33 982	34 623	(29 947)	-	(2 806)	35 852
	2018	33 076	34 957	(28 495)	-	(5 556)	33 982
По оплате отпуска	2019	31 409	40 380	(44 297)	-	-	27 492
	2018	29 237	41 629	(39 457)	-	-	31 409

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Сопутствующая информация

18.1 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 видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

18.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества (АЗС, нефтебаз, транспортных средств); обязательным страхованием гражданской ответственности опасных производственных объектов от причинения вреда третьим лицам; добровольным медицинским страхованием работников; страхованием персонала от несчастных случаев.

Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 74 606 тыс.руб. (в 2018 году – 68 127 тыс.руб.).

18.4 Управление рисками

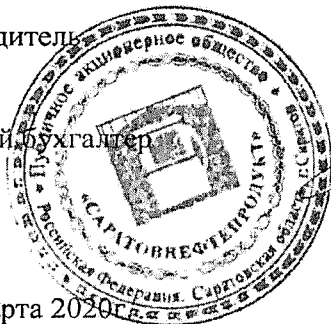
Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.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

Руководитель



Мальков В.А.

Главный бухгалтер



Бирюкова В.Н.
(по дов.№ 2001 от 01.01.2020г.)

«02» марта 2020г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по экономической безопасности;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по техническим вопросам-Главный инженер;
- Заместитель генерального директора по оптовым продажам и логистике;
- Заместитель генерального директора по розничным продажам и развитию;
- Заместитель генерального директора по персоналу и социальным программам.

Таблица 23
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	21 256	19 864
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)	17 651	17 847
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	3 605	2 017
Долгосрочные вознаграждения:	1 030	-
Выходные пособия	1 030	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

компаниями, контролируруемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 24

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	6 036 439	6 174 601
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	5 955 360	6 073 630
Доходы от сдачи имущества в аренду	628	636
Прочие доходы	80 451	100 334
Затраты и расходы	125 139	153 261
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	125 139	153 261
Прочие операции	225	-
Покупка основных средств	225	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	4 957 289	5 950 768
Денежные потоки от текущих операций	4 957 595	5 950 769
Поступления	6 029 659	6 021 569
В т.ч.: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 029 018	6 020 933
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	641	636
Платежи	(1 072 064)	(70 801)
В т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(59 748)	(70 801)
Прочие платежи по текущей деятельности	(1 012 316)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Денежные потоки от финансовых операций	(306)	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	(306)	-
<i>выплата дивидендов</i>	(306)	-

Таблица 25

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	1 382 043	348 379
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 382 043	348 379
- долгосрочная	1 000 000	-
- 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.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	98 000	45 798
Кредиторская задолженность, в т.ч.	98 000	45 798
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Саратовнефтепродукт» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 26
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	16 901	8 926
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	15 675	3 635
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 103	1 107
Прочие доходы	123	4 184
Затраты и расходы	22 375 425	23 716 634
Покупка нефтепродуктов	22 171 854	23 559 884
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	203 571	156 750
Прочие операции	21	-
Покупка основных средств	21	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(18 798 924)	(20 040 291)
Денежные потоки от текущих операций	(18 756 903)	(20 000 125)
Поступления	6 148 340	4 565 632
В т.ч.:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 489	4 044
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 107	14 055
прочие поступления по текущей деятельности	6 133 743	4 547 533
Платежи	(24 905 243)	(24 565 757)
В т.ч.:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(23 194 723)	(23 185 244)
Прочие платежи по текущей деятельности	(1 710 520)	(1 380 513)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	(42 021)	(40 166)
Поступления	-	-

<i>Платежи</i>	(42 021)	(40 166)
<i>прочие платежи по финансовой деятельности</i>	(42 021)	(40 166)

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	9 909 389	8 789 161
Денежные средства и их эквиваленты	3	6
Дебиторская задолженность, в т.ч.	9 909 386	8 789 155
- долгосрочная	8 211 498	7 839 660
- 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.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	51 970	25 532
Кредиторская задолженность, в т.ч.	51 970	25 532
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

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