

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Саратовнефтепродукт»**

за 2021 год

**МОСКВА
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» (ОГРН 1026402654585), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность – раздел 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности, большая часть которой представляет долгосрочную задолженность единственного контрагента по беспроцентному займу.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств; тестирование обоснованности расчета резервов под обесценение дебиторской задолженности, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, информацию по предшествующим отчетным периодам аудируемого лица. Кроме этого, мы оценили достаточность раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица остатков и движения резервов под обесценение дебиторской задолженности в отчетном периоде, а также положений учетной политики, касающихся оценки указанных резервов.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор АО «АКГ «РБС»
(кв. аттестат № 024832 от 28.01.1999
выдан на неограниченный срок),
(ОРНЗ 21206027632)

**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора,**
(ОРНЗ 21206027676)



**Максим Григорьевич
Горелов**

**Роман Николаевич
Ракшаев**

«21» февраля 2022 года

Аудиторская организация:

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

Сведения об Аудируемом лице:

Публичное акционерное общество «Саратовнефтепродукт»,
ОГРН 1026402654585,
410076, Саратовская область, город Саратов, улица им. Чернышевского Н.Г., дом 42.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом
экономической и подобными продуктами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
410076, г. Саратов, ул. им.Чернышевского Н.Г., д.42

Коды		
0710001		
31	12	2021
03476128		
6452034165		
46.71		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному ☒ 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Нематериальные активы	1110	2	2	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	849 265	875 168	1 102 354
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.13	Отложенные налоговые активы	1180	41 681	41 211	50 090
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	14 123	3 999	4 815
	Итого по разделу I	1100	905 071	920 380	1 157 262
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	694 365	515 824	602 020
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 140	5 232	5 720
п.9	Дебиторская задолженность	1230	13 447 394	12 772 602	11 159 849
п.9	в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 497 595	2 191 373	1 948 351
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	10 949 799	10 581 229	9 211 498
	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	76 573	50 431	47 938
п.9	Прочие оборотные активы	1260	47 067	48 107	432
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 278 539	13 392 196	11 815 959
	БАЛАНС	1600	15 183 610	14 312 576	12 973 221

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	673	673	673
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	32 029	32 634	33 598
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.11	Резервный капитал	1360	300	300	300
п.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 797 039	13 148 719	11 711 956
	Итого по разделу III	1300	13 830 041	13 182 326	11 746 527
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 988	42 813	34 777
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
п.9	Прочие обязательства	1450	77 206	82 171	-
	Итого по разделу IV	1400	115 194	124 984	34 777
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	1 173 882	941 656	1 070 460
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	58 063
п.15	Оценочные обязательства	1540	64 465	63 560	63 344
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.9	Прочие обязательства	1550	28	50	50
	Итого по разделу V	1500	1 238 375	1 005 266	1 191 917
	БАЛАНС	1700	15 183 610	14 312 576	12 973 221

Руководитель

Мальков Виктор Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бирюкова Вера Николаевна

(расшифровка подписи)

по доверенности №2001 от 01.01.2020

" 17 " февраля 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2021 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами</u>		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	03476128		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД2	6452034165		
		по ОКФС	46.71		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
п.12	Выручка	2110	27 581 901	24 325 722
п.12	Себестоимость продаж	2120	(25 257 697)	(21 064 372)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 324 204	3 261 350
п.12	Коммерческие расходы	2210	(1 210 268)	(1 182 421)
п.12	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(183 448)	(167 945)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	930 488	1 910 984
	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.12	Прочие доходы	2340	34 834	57 457
п.12	Прочие расходы	2350	(149 531)	(144 914)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	815 791	1 823 527
п.13	Налог на прибыль	2410	(171 832)	(394 335)
п.13	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(177 127)	(377 420)
п.13	отложенный налог на прибыль	2412	5 295	(16 915)
	Прочее	2460	4 055	6 607
	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	4 055	6 607
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	648 014	1 435 799

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
п.14	Совокупный финансовый результат периода	2500	648 014	1 435 799
п.14	СПРАВОЧНО			
п.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб/акцию)	2900	321	711
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Мальков Виктор
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Бирюкова Вера
Николаевна**
(расшифровка подписи)

(по Доверенности № 2001 от 01.01.2020г.)

№ 17" февраля 2022г.



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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2021
3476128		
6452034165		
46.71		
12247	16	
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 20 19 г.	3100	673	-	33 598	300	11 711 956	11 746 527
<u>За 20 20 г.</u>	3210	-	-	-	-	1 435 799	1 435 799
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 435 799	1 435 799
переоценка 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 0710004 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	-	-	-	-	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(-)	(-)
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	(964)	x	964	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	673	-	32 634	300	13 148 719	13 182 326
За 20 21 г.	3310	-	-	-	-	648 051	648 051
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	648 014	648 014
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	37	37
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(336)	(336)
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	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(336)	(336)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(605)	x	605	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	673	-	32 029	300	13 797 039	13 830 041

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код строк и	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020г.
			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 (непокрытыйубыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-

исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)		-	-	-	-
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Чистые активы	3600	13 898 213	13 260 659	11 804 590

Руководитель _____ Мальков Виктор Алексеевич _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____

Бирюкова Вера Николаевна _____
(расшифровка подписи)

(по доверенности №2001
от 01.01.2020г.)

" 17 " февраля 20 22 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2021**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и

газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2021
03476128		
6452034165		
46.71		
12247	16	
384		

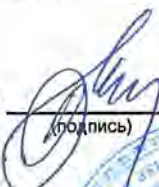
Наименование показателя	Код строк и	январь- За декабрь 20 21 г.	январь- За декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 359 626	24 328 216
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 514 373	24 203 375
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (Пояснение п.16)	4112	8 518	8 656
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Пояснение п.16)	4119	836 735	116 185
Платежи - всего	4120	(28 205 651)	(24 214 188)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Пояснение п.16)	4121	(25 260 487)	(21 730 158)
в связи с оплатой труда работников	4122	(540 559)	(549 133)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
иных налогов и сборов	4125	(19 329)	(22 900)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи (Пояснение п.16)	4129	(2 385 276)	(1 911 997)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	153 975	114 028
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 793	9 402
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 793	9 402
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	(123 850)	(99 005)
в том числе:			

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(105 811)	(84 221)
в связи с приобретением акции других организации (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4223	-	-
поисковые активы	4224	-	-
прочие платежи	4228	-	-
	4229	(18 039)	(14 784)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121 057)	(89 603)

Форма 0710005 с. 2

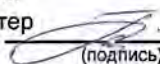
Наименование показателя	Код строк и	январь- за декабрь 20 21 г.	январь- за декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций		-	-
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:		-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(6 776)	(21 952)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(323)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(6 453)	(21 952)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 776)	(21 952)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	26 142	2 473
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 431	47 958
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	76 573	50 431
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Мальков Виктор Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Бирюкова Вера Николаевна
(расшифровка подписи)
(по доверенности №2001 от 01.01.2020г.)

" 17 "

февраля

2022г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «САРАТОВНЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	4
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
7. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	12
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	14
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
10. НАЛОГИ И СБОРЫ	17
11. КАПИТАЛ	18
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	19
13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
14. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	23
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 24	
16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	25
17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	25
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Саратовнефтепродукт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 17 февраля 2022 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ПАО «Саратовнефтепродукт» учреждено как публичное акционерное общество «01» июля 2015 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

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

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

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

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

Таблица 1 Состав Совета директоров

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»	21.06.2021
Георгиев Василий Юрьевич	Начальник управления стратегического розничного маркетинга Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2021
Герасимов Руслан Юрьевич	Начальник Управления планирования и отчетности Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2021
Доронин Юрий Александрович	Менеджер Управления оптимизации корпоративной структуры Департамента собственности ПАО	21.06.2021

	«НК «Роснефть»	
Кузьмина Мария Владимировна	Руководитель проекта Управления эксплуатации сети АЗС Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2021
Платонова Ирина Анатольевна	Директор Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2021
Соловьева Ольга Сергеевна	Заместитель начальника управления планирования и отчетности Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2021

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Паскин А.В. до 21 июня 2021 г.

Слесарева Т.И. до 21 июня 2021 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

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

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

Таблица 2 Владельцы акций (долей)

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных / привилегированных акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Региональные продажи»	1 889 584 обыкновенных акций, составляющих 93,56% от всего количества обыкновенных акций, 612 927 привилегированных акций, составляющих 91,05% от всего количества привилегированных акций

2	Прочие миноритарные владельцы и номинальные держатели	129 996 обыкновенных акций, составляющих 6,44% от всего количества обыкновенных акций, 60 269 привилегированных акций, составляющих 8,95% от всего количества привилегированных акций
---	---	---

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Оптовая торговля нефтепродуктами;
- Оптовая торговля товарами, прочей продукцией;
- Розничная торговля моторным топливом через АЗС/АЗК;
- Розничная торговля товарами, прочей продукцией;
- Оказание посреднических услуг (по договорам комиссии, поручения, агентским и другим договорам аналогичного характера) в части оказания услуг, выполнения работ;
- Оказание услуг хранения и складирования нефтепродуктов;
- Предоставление за плату во временное пользование имущества по договорам аренды.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 052 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

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

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

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

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

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства»¹, в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована.

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

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

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- | | |
|--|------------------|
| ▪ Здания | от 15 до 100 лет |
| ▪ Сооружения | от 7 до 30 лет |
| ▪ Машины и оборудование, транспортные средства | от 2 до 20 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской

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

отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе 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 3 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Год	На начало периода		Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс переведено из группы/переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2021	3 610 501	(2 804 953)	70 040	(14 605)	14 605	(184 990)	-	-	3 678 047	(2 987 449)
	2020	3 740 738	(2 701 827)	34 871	(165 108)	117 167	(220 293)	-	-	3 610 501	(2 804 953)
Здания и сооружения	2021	2 219 130	(1 649 858)	28 608	(1 289)	1 289	(129 430)	-	-	2 246 449	(1 777 999)
	2020	2 304 658	(1 573 273)	5 288	(90 816)	52 804	(129 389)	-	-	2 219 130	(1 649 858)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	1 297 562	(1 103 907)	61 904	(13 289)	12 831	(65 670)	-	-	1 346 177	(1 156 746)
	2020	1 336 652	(1 078 534)	28 110	(67 200)	64 113	(89 486)	-	-	1 297 562	(1 103 907)
Прочие виды основных средств	2021	93 809	(51 188)	1 537	(9 925)	26	(1 542)	-	-	85 421	(52 704)
	2020	99 428	(50 020)	1 473	(7 092)	250	(1 418)	-	-	93 809	(51 188)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2021	39 835	x	-	-	x	x	x	x	39 835	x
	2020	39 835	x	-	-	x	x	x	x	39 835	x

Таблица 4 Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	162 769	315 851	315 851
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	162 769	315 851	315 851

Таблица 5 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	3 301	3 894	4 612
в том числе:	-	-	26
здания	-	-	47
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	140	140	145
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	18953	6 014	-
в том числе:	9 701	6 014	-
Транспортные средства	9 252	-	-
Прочие	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	493 173	503 965	603 331
Основные средства, переведенные на консервацию	115 420	103 588	208 272
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	21 327	5 588	25 172

Таблица 6 Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке	15 039	15 118	15 583
Незавершенное строительство, в т.ч.	143 628	54 502	47 860
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	2 864	1 810	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
материалы и оборудование,	-	-	-

предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств			
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованным подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КЦД	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	158 667	69 620	63 443

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

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов учитываются:

- прочие лицензии на права пользования недрами на добычу подземных вод .

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным методом.

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

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 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:	2021	13	(11)	-	-	-	-	13	(11)
	2020	13	(10)	-	-	-	(1)	13	(11)
Товарные знаки	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2021	13	(11)	-	-	-	-	13	(11)
	2020	13	(10)	-	-	-	(1)	13	(11)
Результаты сейсмических исследований 3D и 4D на участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 8 Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование

(тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученных в пользование	58 849	43 446	61 509

Товарные знаки	2 130	2 130	2 130
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	56 719	41 316	59 379
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 9 Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью

(тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	7	7	7
В том числе:			
Прочие лицензии	7	7	7

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 10 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	14 123	3 999	4 815
программное обеспечение	11 452	1 251	1 988
права аренды земельных участков	2 671	2 748	2 827
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-

Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	14 123	3 999	4 815

7. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

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

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по нефтепродуктам - по средней стоимости (скользящая оценка).
- по сопутствующим товарам - способом ФИФО.
- по прочим ТМЦ – по средней стоимости (скользящая оценка).

С 01.01.2021г. изменены правила учета следующих предметов:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены

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

Таблица 11 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	694 910	(545)	516 609	(785)	603 427	(1 407)
в т.ч.						
Сырье и материалы	39 828	(545)	53 147	(785)	50 486	(1 407)
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	653 720	-	460 808	-	548 529	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	1 362	-	2 654	-	4 412	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 12 Информация о движении резервов под обесценение запасов

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Строка отчетности	На начало периода	Изменение резерва за период		На конец периода
				создано	Восстановлено-	
Резервы - всего	2021	Себестоимость	-	-	-	-
		Прочие расходы	785	(240)	-	545
	2020	Прочие расходы	1 407	344	(966)	785

Восстановление резерва под обесценение запасов произошло в связи с выбытием запасов, в отношении которых был сформирован резерв.

В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

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 также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011². Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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

Таблица 13 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	76 573	50 431	47 938
Денежные средства	76 573	50 431	47 938
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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

одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

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

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

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

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы недостач.

Также в строку «Прочие оборотные активы» реклассифицированы основные средства, удовлетворяющие определению и условиям признания долгосрочных активов к продаже, не являющиеся активами по прекращаемой деятельности.

- Земля и объекты природного использования – 6841 тыс.руб.;
- Здания и сооружения – 36746 тыс.руб.;
- Передаточные устройства – 560 тыс.руб.;
- Машины и оборудование – 1985 тыс.руб.

В ДАКП включены активы утвержденные в Реестре непрофильных и неэффективных активов ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы для реализации.

По вышеуказанным активам проводится, в соответствии с ранее принятыми корпоративными решениями, сбор заявок от покупателей через ЭТП ТЭК-Торг по утвержденной схеме с возможностью постепенного снижения стоимости. По мере заключения договоров купли-продажи из реестра ДАКП исключаются объекты.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2021 год составила 184 тыс. руб., на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб., на 31 декабря 2020г. и 2019 г. соответственно 0 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и на конец отчетного периода составили 68 172 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. и 2019 г. соответственно 78 333 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Таблица 14 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	13 448 389	(995)	12 774 416	(1 814)	11 162 809	(2 960)
Долгосрочная дебиторская задолженность	10 949 799	-	10 581 229	-	9 211 498	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	10 949 799	-	10 581 229	-	9 211 498	-
в т.ч.						
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	10 949 799	-	10 581 229	-	9 211 498	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 498 590	(995)	2 193 187	(1 814)	1 951 311	(2 960)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	3 237	-	5 857	-	1 838	(35)
Авансы выданные	1 059 709	(329)	1 787 715	(707)	1 556 074	(1 085)
прочие дебиторы – всего	1 435 644	(666)	399 615	(1 107)	393 399	(1 840)
в т.ч.						
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	3 046	-	1 920	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	-	-	1 513	(865)
Прочая дебиторская задолженность	1 435 644	(666)	396 569	(1 107)	389 966	(975)
Прочие оборотные активы	48 319	(1 252)	49 460	(1 353)	432	-
В т.ч. недостачи и потери	1 359	(1 252)	2 678	(1 353)	-	-
Долгосрочные активы к продаже	46 132	-	46 307	-	-	-

Таблица 15 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	с р н	На начало	Изменения резерва за период	На конец периода
--------------	-------	-----------	-----------------------------	------------------

показателя		периода	создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2021	1 814	40	(604)	(255)	995
	2020	2 960	777	(483)	(1 440)	1 814
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-

Таблица 16 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	77 206	82 171	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	9 034	3 838	-
Доходы будущих периодов	68 172	78 333	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 173 882	941 656	1 070 460
Поставщики и подрядчики	176 333	137 196	214 447
Задолженность перед работниками общества	11 259	-	11 077
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	259 853	163 636	145 928
Авансы полученные	567 359	600 129	580 784
Прочие кредиторы	159 078	40 695	118 224
Прочие обязательства краткосрочные	28	50	50
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	28	50	50

10. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

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

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

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 61 общество.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 17 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	-	3 046	1 920
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	2 373	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	673	-
Задолженность по страховым взносам	-	-	1 920
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	259 853	163 636	145 928
Налог на добавленную стоимость (НДС)	242 443	149 790	130 331
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	-	-	-
Налог на имущество	2 177	2 869	3 511
Прочая задолженность по налогам и сборам	4 987	1 933	4 263
Задолженность по страховым взносам	10 246	9 044	7 823

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

11. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 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 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (45% уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 300 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 32 029 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- изменения связаны со списанием переоценки объектов основных средств при выбытии на сумму (605) тыс.руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 13 898 213 тыс. руб., 13 260 659 тыс. руб., 11 804 590 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 637 554 тыс. руб. или 4,8 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 13 897 540 тыс. руб.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)³. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные 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 – 183 448 тыс.руб.

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

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

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

Величина нераспределенной прибыли /непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла 13 148 719 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 13 149 025 тыс.руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет в отчетном периоде произошло за счет:

- выплаты дивидендов (336) тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 605 тыс.руб.
- восстановление не востребоваанных дивидендов в составе нераспределенной прибыли 37 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 648 014 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

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)	27 581 901	24 325 722
В том числе:		
Выручка от торговли ГСМ	27 064 058	23 874 805
Прочая выручка	517 843	450 917
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(25 257 697)	(21 064 372)
В том числе:		
Себестоимость ГСМ	(24 869 661)	(20 726 450)
Прочая себестоимость	(388 036)	(337 922)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	2 324 204	3 261 350
Коммерческие расходы	(1 210 268)	(1 182 421)
Общехозяйственные и административные расходы	(183 448)	(167 945)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	930 488	1 910 984
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(114 697)	(87 457)
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
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	3 201	10 278
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	406	876
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	2 787	9 402
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	8	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(371)	(2 315)
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(371)	(842)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	-	(1 473)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	31 633	47 179
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	666	272
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	564	2 782
- нематериальных активов	-	-
- запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	564	483
- избыточные суммы оценочных обязательств	-	2 299
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	10 161	13 629
Прочие доходы	20 242	30 496
Иные прочие расходы	(149 160)	(142 599)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(4 802)	(4 512)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(2)	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	-	-
Услуги банка	(93 107)	(78 773)
Остаточная стоимость ОС при прочем выбытии	-	(160)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(1 252)	(777)
- нематериальных активов	-	-
- запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	(289)
- долгосрочных активов к продаже	-	-
-недостачи	(1 252)	(488)
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-

Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(2 191)	(3 292)
Прочие расходы	(47 806)	(55 085)

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	25 419 453	21 207 616
Затраты на оплату труда	427 887	405 160
Отчисления на социальные нужды	127 035	119 768
Амортизация	184 278	219 961
Прочие затраты	492 760	462 233
Итого по элементам затрат	26 651 413	22 414 738

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

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

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

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

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

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

Таблица 20 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	26 415	(25 945)	39 863	(48 742)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(4 998)	9 823	(18 472)	10 436

ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(4 861)	x	(4 090)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	240	x	3	x
в т.ч. в результате применения пониженной (льготной) ставки налога на прибыль	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2021 г., 2020 г. составил соответственно 5 295 тыс. руб., 16 915 тыс. руб.

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

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

Таблица 21 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	815 791	1 823 527
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(177 127)	(377 420)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(163 158)	(364 705)
Изменение отложенных налоговых активов	(5 168)	(6 805)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 180)	(1 823)
Постоянный налоговый расход	(4 861)	(4 090)
Постоянный налоговый доход	240	3
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	4 053	25 543
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	5 295	(16 915)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(171 832)	(394 335)

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного участником (включая ответственного участника) консолидированной группы налогоплательщиков для включения в консолидированную налоговую базу консолидированной группы налогоплательщиков, и суммой денежных средств, причитающейся с участника (участнику) исходя из условий договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков, раскрывается в отчете о финансовых результатах обособленно и обозначается как перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков.

14. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

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

Обществом размещено 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 2021 год составила 648 014 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 320,86 руб./акц. (при базовой прибыли 648 014 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 2 019 580).

По итогам работы за 2020 год Общество выплатило дивиденды в сумме 336 тыс.руб.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

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

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

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

Таблица 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 признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2021	63 560	80 442	(77 344)	(2 193)	-	64 465
	2020	63 344	78 421	(68 829)	(9 376)	-	63 560
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2021	34 438	33 142	(30 928)	(2 193)	-	34 459
	2020	35 852	34 438	(26 476)	(9 376)	-	34 438
по предстоящей оплате отпусков	2021	29 122	47 300	(46 416)	-	-	30 006
	2020	27 492	43 983	(42 353)	-	-	29 122

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

17.1. 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.

17.2. СТРАХОВАНИЕ

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

17.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году в сумме 84 132 тыс.руб. (в 2020 году – 75 171 тыс.руб.).

17.4. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

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

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

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

Руководитель

Мальков В.А

Главный бухгалтер

Бирюкова В.Н.

(по дов. №2001 от 01.01.2020г.)

«17» февраля 2022г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД



ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

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

Суммы операций по группам связанных сторон за 2021 и 2020 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2021, 2020 и 2019 гг. указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ПАО «Саратовнефтепродукт»;
- Заместителям генерального директора ПАО «Саратовнефтепродукт» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);

Таблица 23 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	18 445	17 045
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	14 404	13 299
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	4 041	3 746
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые 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	6 757 582	6 126 870
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	6 657 295	6 035 685
Доходы от сдачи имущества в аренду	624	621
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	106
Прочие доходы	99 663	90 458
Затраты и расходы	(147 706)	(136 363)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(147 706)	(136 363)
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных 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	6 711 901	5 915 799
Денежные потоки от текущих операций	6 711 901	5 914 715
Поступления	6 764 469	5 967 865
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 763 845	5 967 233
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	624	632
Платежи	(52 568)	(53 150)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(52 568)	(51 268)
Прочие платежи по текущей деятельности	-	(1 882)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	1 084
Поступления	-	1 084
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	1 084

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Таблица 25 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	1 423 834	1 384 251	1 382 043
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 423 834	1 384 251	1 382 043
- долгосрочная	-	1 000 000	1 000 000
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	131 211	13 093	98 000
Кредиторская задолженность, в т.ч.	131 211	13 093	98 000
- 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 2020 – 2021 годы, отсутствуют.

4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Таблица 26 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	19 802	33 554
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	17 731	26 254
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 094	1 318
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	977	5 982
Затраты и расходы	(25 262 461)	(20 852 279)
Покупка нефтепродуктов	(25 031 383)	(20 613 348)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(231 078)	(238 931)
Прочие операции	14 450	6 040
Покупка основных средств	14 450	6 040
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных 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	(19 194 954)	(17 062 795)
Денежные потоки от текущих операций	(19 201 621)	(16 999 207)
Поступления	7 509 761	4 351 486
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	18 577	25 974
От арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 094	1 315
Прочие поступления по текущей деятельности	7 490 090	4 324 197
Платежи	(26 711 382)	(21 350 693)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(24 460 223)	(20 979 642)
Прочие платежи по текущей деятельности	(2 251 159)	(371 051)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(1 265)	(45 294)
Поступления	-	791
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	791

Платежи	(1 265)	(46 085)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 265)	(46 085)
Денежные потоки от финансовых операций	(5 402)	(18 294)
Поступления	-	-
Платежи	(5 402)	(18 294)
Прочие платежи по финансовой деятельности	(5 402)	(18 294)

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

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы	11 865 573	11 375 007	9 909 389
Денежные средства и их эквиваленты	46	60	3
Дебиторская задолженность, в т.ч.	11 865 527	11 374 947	9 909 386
- долгосрочная	10 949 799	9 581 228	8 211 498
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	75 427	83 241	51 970
Кредиторская задолженность, в т.ч.	75 427	83 241	51 970
- долгосрочная	9 034	-	-
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.