

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Смоленскнефтепродукт" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2021 по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика 03478920 ИНН
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом по
в специализированных магазинах 6730017336 ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. 12 247 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
03478920		
6730017336		
47.30		
12 247		16
384		

Местонахождение (адрес)
214014, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Володарского, 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

"Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7708171870
1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Нематериальные активы	1110	1	3	6
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	755 075	751 355	824 361
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые активы	1180	33 995	10 644	66 617
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	3 036	1 875	3 940
	Итого по разделу I	1100	792 107	763 877	894 924
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	873 667	677 271	1 152 673
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 862	1 443	1 486
п.9	Дебиторская задолженность	1230	2 017 481	2 283 244	1 689 670
п.9	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 012 907	2 277 647	1 684 721
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 574	5 597	4 949
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78 662	34 025	42 469
п.9	Прочие оборотные активы	1260	319 039	384 870	265 064
-	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 290 711	3 380 853	3 151 362
	БАЛАНС	1600	4 082 818	4 144 730	4 046 286

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
п.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 716	9 910	10 238
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.12	Резервный капитал	1360	4	4	4
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 184 089	3 411 610	3 030 673
	Итого по разделу III	1300	3 193 886	3 421 601	3 040 992
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 319	27 527	29 753
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
п.9	Прочие обязательства	1450	21 809	-	-
	Итого по разделу IV	1400	49 128	27 527	29 753
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	776 025	631 295	913 234
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.16	Оценочные обязательства	1540	61 980	63 284	61 278
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.9	Прочие обязательства	1550	1 799	1 023	1 029
	Итого по разделу V	1500	839 804	695 602	975 541
	БАЛАНС	1700	4 082 818	4 144 730	4 046 286

Руководитель

(подпись)

П.С. Еремина

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Е.Г. Моисеевкова

(расшифровка подписи)

" 16 "

февраля

20 22

доверенность № 787 от 01.01.2022г. ООО "РН-Учет"



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 год**

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Смоленскнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
03478920		
6730017336		
47.30		
12 247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
п.13	Выручка	2110	18 092 392	16 600 441
п.13	Себестоимость продаж	2120	(16 744 831)	(14 560 828)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(-)	(-)
п.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 347 561	2 039 613
п.13	Коммерческие расходы	2210	(1 298 537)	(1 260 653)
п.13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(141 100)	(140 514)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(92 076)	638 446
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	810	688
-	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	43 199	43 060
п.13	Прочие расходы	2350	(161 824)	(148 519)
п.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(209 891)	533 675
п.14	Налог на прибыль	2410	23 559	(118 182)
п.14	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(64 435)
п.14	отложенный налог на прибыль	2412	23 559	(53 747)
-	Прочее	2460	33	114
-	в т.ч. Налог на прибыль прошлых лет	2461	33	114
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	(186 299)	415 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
-	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. 15	Совокупный финансовый результат периода	2500	(186 299)	415 607
п. 15	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб/акцию)	2900	(404)	900
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

" 16

февраля

20 22 г.



Л.С. Еремина

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

доверенность № 787 от 01.01.2022г. ООО "РН-Учет"

Е.Г. Моисеевкова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Смоленскнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/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		
0710004		
31	12	202
03478920		
6730017336		
47.30		
12 247		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 <u>19</u> г.	3100	77	(-)	10 238	4	3 030 673	3 040 992
<u>За 20 20 г.</u>	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	416 409	416 409
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	415 607	415 607
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	802	802
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(35 800)	(35 800)
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	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(35 800)	(35 800)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(328)	x	328	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3200	77	(-)	9 910	4	3 411 610	3 421 601
<u>За 20 <u>21</u> г.</u>	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	(186 153)	(186 153)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(186 299)	(186 299)
переоценка имущества	3312	x	x		x	x	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	146	146
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(41 562)	(41 562)
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	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(41 562)	(41 562)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(194)	x	194	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г.	3300	77	(-)	9 716	4	3 184 089	3 193 886

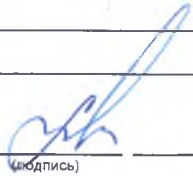
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</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 убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Чистые активы	3600	3 193 886	3 421 601	3 040 992

Руководитель



(подпись)

Л.С. Еремин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Е.Г. Моисееenkova

(расшифровка подписи)

доверенность № 787 от 01.01.2022г. ООО "РН-Учет"

" 16 " февраля 20 22 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

Организация **ПАО "НК "Роснефть" - Смоленскнефтепродукт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/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		
0710005		
31	12	2021
03478920		
6730017336		
47.30		
12 247	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 173 841	16 306 688
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4111	18 118 420	16 278 443
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4112	14 020	13 783
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4119	41 401	14 462
Платежи - всего	4120	(17 948 458)	(16 195 961)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4121	(17 072 583)	(15 111 585)
в связи с оплатой труда работников	4122	(692 418)	(721 277)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(5 724)	(63 338)
иных налогов и сборов	4125	(32 668)	(151 524)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
прочие платежи (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4129	(145 065)	(148 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	225 383	110 727
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 129	2 352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 129	2 352
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	-	-
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(125 446)	(51 707)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (Поясн., Прил. № 1, п. 4)	4221	(105 560)	(43 481)
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 активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(19 886)	(8 226)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(119 317)	(49 355)

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
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	(61 429)	(69 816)
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) (Поясн. Прил. № 1 п.2)	4322	(40 660)	(32 477)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(20 769)	(37 339)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(61 429)	(69 816)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 637	(8 444)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 025	42 469
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78 662	34 025
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Л.С. Еремينا

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.Г. Моисеевкова

(расшифровка подписи)

доверенность № 787 от 01.01.2022г. ООО "РН-Учет"

" 16 " февраля 20 22 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» - СМОЛЕНСКНЕФТЕПРОДУКТ»
ЗА 2021 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	12
7. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	12
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	17
11. НАЛОГИ И СБОРЫ	18
12. КАПИТАЛ	19
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	19
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ	23
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	25
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
19. 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 «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт» 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 16 февраля 2022 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ПАО «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «06» июля 2015 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

214014, Российская Федерация, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Володарского, д. 3.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

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

В состав Совета директоров Общества с датой вступления в состав Совета директоров 17 июня 2021 года по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Таблица 1 Состав Совета директоров

1.	Беляновская Ольга Николаевна	Заместитель директора Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»
2.	Игнатьев Олег Юрьевич	Руководитель проекта Управления оптимизации корпоративной структуры Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть»
3.	Никифорова Юлия Викторовна	Заместитель начальника Управления эксплуатации сети АЗС Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»
4.	Пласков Алексей Александрович	Руководитель Службы снабжения ПАО «НК «Роснефть»
5.	Черновалюк Алена Вячеславовна	Начальник управления контроля Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»
6.	Чикина Лариса Викторовна	Заместитель начальника Управления развития розничных активов Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»
7.	Шрейдер Сергей Кириллович	Начальник Управления эксплуатации сети АЗС Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

- | | |
|------------------|-----------------------|
| 1) Гурьев А.П. | До 17 июня 2021 года; |
| 2) Конрой А.М.А. | До 17 июня 2021 года; |
| 3) Тимофеев Ю.А. | До 17 июня 2021 года. |

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Согласно Уставу Общества Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества и единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР – Завьялов Олег Анатольевич.

По состоянию на 31 декабря 2021 года **РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ** Общества упразднена.

Годовым общим собранием акционеров (далее - ГОСА) Общества 17.06.2021 (Протокол № б/н от 21.06.2021) были утверждены в новой редакции Устав Общества и Положения об органах управления Общества и было принято решение о прекращении действия Положения о Ревизионной комиссии Общества, в связи с этим в Обществе была упразднена Ревизионная комиссия Общества и новый состав членов Ревизионной комиссии на ГОСА с 17.06.2021 не избирался.

В состав **РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ** Общества в период с 01.01.2021 по 17.06.2021 входили:

Таблица 2 Состав Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

1.	Бредихина Валерия Викторовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «РН-Москва»
2.	Мотырова Татьяна Викторовна	Менеджер (г. Рязань) отдела аудита системы снабжения Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
3.	Саутиева Анжела Эльбрусовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «НК «Роснефть» - Артаг»

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

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

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

Таблица 3 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»	66,67 % от уставного капитала Общества
2	Компания «БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ (БЭМ) ЛТД»	4,46 % от уставного капитала Общества
3	Прочие миноритарные владельцы и номинальные держатели	28,87 % от уставного капитала Общества

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Оптовая торговля покупными бензинами (мелкий опт).
- Оптовая торговля покупными дизельными топливами (мелкий опт).
- Оптовая торговля прочими нефтепродуктами (в т.ч. СУГ) (мелкий опт).
- Реализация по государственным контрактам.
- Розничная торговля бензинами собственного производства.
- Розничная торговля дизельными топливами собственного производства.
- Розничная торговля покупными бензинами.
- Розничная торговля покупными дизельными топливами.
- Розничная торговля покупными прочими нефтепродуктами (в т.ч. СУГ).
- Розничная торговля сопутствующими товарами.
- Оказание услуг по хранению нефтепродуктов.
- Перевалка нефти и нефтепродуктов.
- Услуги лаборатории.
- Предоставление имущества в аренду на регулярной основе.
- Реализация бензинов сельхоз производителям (мелкий опт).
- Реализация дизельных топлив сельхоз производителям (мелкий опт).
- Услуги по продвижению товара.
- Услуги по транспортировке НП.
- Услуги по программам лояльности.
- Прочие услуги АЗС в т.ч. услуги автостоянки, услуги душа.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 167 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».

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.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

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

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2021	2 408 153	(1 883 555)	97 078	(37 018)	36 902	(100 033)	-	-	2 468 213	(1 946 686)
	2020	2 404 100	(1 802 126)	37 636	(33 583)	33 128	(114 557)	-	-	2 408 153	(1 883 555)
Здания и сооружения	2021	1 286 542	(945 361)	6 549	(2 277)	2 212	(50 921)	-	-	1 290 814	(994 070)
	2020	1 273 605	(894 343)	15 583	(2 176)	1 845	(52 986)	(470)	123	1 286 542	(945 361)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	866 487	(738 419)	87 115	(32 694)	32 693	(42 195)	-	-	920 908	(747 921)
	2020	873 018	(713 952)	21 455	(28 456)	28 332	(52 676)	470	(123)	866 487	(738 419)
Прочие виды основных средств	2021	255 124	(199 775)	3 414	(2 047)	1 997	(6 917)	-	-	256 491	(204 695)
	2020	257 477	(193 831)	598	(2 951)	2 951	(8 895)	-	-	255 124	(199 775)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2021	10 754	x	-	(50)	x	x	x		10 704	x
	2020	10 754	x	-	-	x	x	x		10 754	x

Таблица 5 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	27 561	25 269	25 269
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

Таблица 6 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	53 245	25 855	25 881
в том числе:			
здания	31 141	5 393	5 393
сооружения	4 100	3 151	3 151
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	40 354	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	40 354	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	357 241	416 851	452 079
Основные средства, переведенные на консервацию	37 011	44 465	43 519
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	398	15 577	4 448

Таблица 7 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	22 204	22 099	10 818
Незавершенное строительство, в т.ч.	211 344	204 658	211 569
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-

материалы и оборудование, предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств	-	-	-
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованным подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	233 548	226 757	222 387

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

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

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

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

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученно-

го Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

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

- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общераспространенных полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

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 10 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 8 Информация о нематериальных активах

(тыс.руб.)									
Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2021	175	(172)	-	-	-	(2)	175	(174)
	2020	175	(169)	-	-	-	(3)	175	(172)
Товарные знаки	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

изобретение, полезную модель, промышленный образец	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	175	(172)	-	-	-	(2)	175	(174)
	2020	175	(169)	-	-	-	(3)	175	(172)
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 9 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	21 582	27 573	27 114
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	21 582	27 573	27 114
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 10 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	157	157	157
В том числе:			
Лицензия на право пользования недрами на АЗС-39	66	66	66
Лицензия на право пользования недрами на АЗС-60	62	62	62
Лицензия на право пользования недрами на АЗС-57	29	29	29

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.

Таблица 11 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	3 036	1 875	3 940
<i>программное обеспечение</i>	<i>3 036</i>	<i>1 875</i>	<i>3 940</i>
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	3 036	1 875	3 940

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 скользящей себестоимости;
- по сопутствующим товарам – по средней взвешенной себестоимости.

С 01.01.2021г. изменены правила учета следующих предметов:

- спецодежда, 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»);

Ввиду незначительности для показателей бухгалтерской отчетности сумм корректировок, связанных с этими изменениями, для отражения последствий изменений применялся перспективный метод.

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.

Чистая стоимость продажи запасов определялась комиссией Общества. 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».

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 12 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	873 732	(65)	677 334	(63)	1 152 673	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	38 906	(65)	40 604	(63)	43 030	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	834 447	-	636 653	-	1 109 300	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	379	-	77	-	343	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 13 Информация о движении резервов под обесценение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Строка отчетности	На начало периода	Изменение резерва за период		На конец периода
				создано, +	Восстановлено, -	
Резервы – всего	2021	Себестоимость	-	-	-	-
		Прочие расходы	63	2	-	65
	2020	Прочие расходы	-	63	-	63

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.

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

ком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 14 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	78 662	34 025	42 469
Денежные средства	78 662	34 025	42 469
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 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.

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 444 тыс. руб., средства израсходованы в полном объеме – 444 тыс. руб.

Таблица 15 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2 020 009	(2 528)	2 286 068	(2 824)	1 695 754	(6 084)
Долгосрочная дебиторская задолженность	4 574	-	5 597	-	4 949	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	12	-	19	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	4 562	-	5 578	-	4 949	-
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность персонала по прочим операциям	4 562	-	5 578	-	4 773	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	176	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 015 435	(2 528)	2 280 471	(2 824)	1 690 805	(6 084)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	4 612	(179)	4 380	(179)	5 633	(179)
Авансы выданные	1 574 335	-	1 925 889	-	1 327 306	-
прочие дебиторы – всего	436 488	(2 349)	350 202	(2 645)	357 866	(5 905)
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	9 673	-	243	-	4	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	-	-	3 970	(3 235)
Дебиторская задолженность персонала по прочим операциям	8	-	152	-	33	-
Прочая дебиторская задолженность	426 807	(2 349)	349 807	(2 645)	353 859	(2 670)
Прочие оборотные активы	324 658	(5 619)	388 228	(3 358)	265 064	-
В т.ч. недостачи и потери	10 196	(5 619)	3 528	(3 358)	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-	-	-

Таблица 16 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2021	2 824	-	(43)	(253)	2 528
	2020	6 084	1 062	(35)	(4 287)	2 824
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2021	2 824	-	(43)	(253)	2 528
	2020	6 084	1 062	(35)	(4 287)	2 824

Таблица 17 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	21 809	-	-
Задолженность по налогам и сборам (ре-структурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	21 809	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	776 025	631 295	913 234
Поставщики и подрядчики	78 580	112 106	116 078
Задолженность перед работниками общества	18 185	-	18 682
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	92 390	150 331	119 163
Авансы полученные	400 238	347 115	463 284
Прочие кредиторы	186 632	21 743	196 027
Прочие обязательства краткосрочные	1 799	1 023	1 029
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1 799	1 023	1 029

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 18 Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

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

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов

Таблица 19 Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	1	-
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	1	-
Отрицательная курсовая разница	(24)	(289)
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	(24)	(289)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается по строке «Прочие расходы».

11. 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%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 20 Расчеты с бюджетом

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	9 673	243	4
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на имущество	8 955	-	-
Налог на прибыль	611	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	41	240	-
Задолженность по страховым взносам	66	3	4
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	92 390	150 331	119 163
Налог на добавленную стоимость (НДС)	70 466	124 665	93 102
Налог на прибыль	-	5 148	4 165
Налог на имущество	-	6 911	2 296
Прочая задолженность по налогам и сборам	7 754	1 311	6 654
Задолженность по страховым взносам	14 170	12 296	12 946

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

12. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества 77 тыс. руб. и разделен на 461 576 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. и 153 864 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая.

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

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 4 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 9 716 тыс. руб.

Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 3 193 886 тыс. руб., 3 421 601 тыс. руб., 3 040 992 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 227 715 тыс. руб. или 6,66 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 193 809 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)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).

³ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

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 – 141 100 тыс. руб.;

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

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

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

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

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 3 411 610 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 3 370 388 тыс. руб.

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

- начисления и выплаты дивидендов - (41 561) тыс. руб.;
- восстановления суммы не востребовавшихся дивидендов за 2018 год – 146 тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам - 193 тыс. руб.

Величина чистой прибыли (убытка) отчетного года составила (186 299) тыс. руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 21 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)	18 092 392	16 600 441
В том числе:		
Оптовая реализация товаров (нефть и НП)	1 699 862	2 150 795
Розничная реализация товаров (нефть и НП)	16 191 412	13 912 225
Реализация товаров, работ и услуг (прочих)	201 118	537 421
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(16 744 831)	(14 560 828)
В том числе:		
Оптовая реализация товаров (нефть и НП)	(1 639 932)	(2 046 538)
Розничная реализация товаров (нефть и НП)	(15 032 990)	(12 164 647)
Реализация товаров, работ и услуг (прочих)	(71 909)	(349 643)

Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1 347 561	2 039 613
Коммерческие расходы	(1 298 537)	(1 260 653)
Общехозяйственные и административные расходы	(141 100)	(140 514)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(92 076)	638 446
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(117 815)	(104 771)
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	810	688
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	6 320	9 819
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	-	7 467
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	6 320	2 352
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(75)	(3 223)
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	-	(3 223)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(75)	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	36 879	33 241
В том числе:		
Курсовые разницы		-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	591	2 024
Штрафы, пени, неустойки по суду	848	1 745
Излишки имущества по результатам инвентаризации	29 368	25 374
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	43	35
- нематериальных активов	-	-
- запасов	-	-
- дебиторской задолженности	43	35
Прочие доходы	6 029	4 063
Иные прочие расходы	(161 749)	(145 296)
В том числе:		
Курсовые разницы	(23)	(289)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(2 802)	(3 161)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	-	(6 665)
Банковские услуги	(79 339)	(68 541)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(2 393)	(1 125)
- нематериальных активов	-	-
- запасов	(2)	(63)
- дебиторской задолженности	-	(10)
- по недостачам	(2 391)	(1 052)
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	-	-
Прочие расходы	(77 192)	(65 515)

Таблица 22 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	16 884 394	14 682 382
Затраты на оплату труда	537 824	525 880
Отчисления на социальные нужды	161 212	157 407
Амортизация	99 575	113 708
Прочие затраты	501 463	482 618
Итого по элементам затрат	18 184 468	15 961 995

14. 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 23 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)	35 353	(12 003)	11 315	(67 287)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(8 756)	8 965	(7 302)	9 527
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(14 308)	х	(11 345)	х
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	57	х	31	х

Отложенный налог на прибыль за 2021 г., 2020 г. составил соответственно - 23 559 тыс. руб., (53 747) 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 24 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)		
Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	(209 891)	533 675
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	-	(64 435)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	41 978	(106 735)
Изменение отложенных налоговых активов	(27 416)	55 640
Изменение отложенных налоговых обязательств	(311)	(2 026)
Постоянный налоговый расход	(14 308)	(11 345)
Постоянный налоговый доход	57	31
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	33	114
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	23 559	(53 747)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	23 559	(118 182)

15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

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

Обществом размещено 461 576 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 57 697,00 руб. и 153 864 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 19 233,00 руб.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2021 год составил – (186 299) тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию за 2021 год составил (404) руб./акц. (при базовой прибыли (убытке) – (186 299) тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 461 576).

Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывался.

По итогам работы за 2020 год Общество выплатило дивиденды в сумме 40 576 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.

Таблица 25 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	63 284	115 061	(116 365)	-	-	61 980
	2020	61 278	88 499	(86 493)	-	-	63 284
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года (текущий год)	2021	17 347	14 974	(32 321)	-	-	-
	2020	15 045	16 673	(14 371)	-	-	17 347
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных (текущий год)	2021	33 120	54 258	(58 084)	-	-	29 294
	2020	34 277	57 127	(58 284)	-	-	33 120
Оценочное обязательство по текущему премированию (квартальное, месячное и иное аналогичное)	2021	12 738	13 508	(9 620)	-	-	16 626
	2020	11 877	14 699	(13 838)	-	-	12 738
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года (прошлый год)	2021	-	32 321	(16 261)	-	-	16 060
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочные обязательства под судебные разбирательства.	2021	79	-	(79)	-	-	-
	2020	79	-	-	-	-	79

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

19. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

28.1. 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.

28.2. СТРАХОВАНИЕ

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

28.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году в сумме 55 054,91 тыс. руб. (в 2020 году – 50 589,08 тыс. руб.).

28.4. 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

Л.С. Еремина

Главный бухгалтер

Е.Г. Моисеев
доверенность № 787 от 01.01.2022г.,
ООО «РН-Учет»

Дата 16 февраля 2022г.



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 «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт»
- Заместителям генерального директора ПАО «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 26 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	32 548	31 273
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)	26 974	25 979
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	5 574	5 294
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

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

Таблица 27 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
Прочие операции	X	X
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	(2 406)	(2 073)
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. материнской компании	-	-

Денежные потоки от финансовых операций	(2 406)	(2 073)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>		-
<i>Платежи</i>	(2 406)	(2 073)
<i>(по видам) всего</i>	(2 406)	(2 073)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-

3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт» 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 28 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	238 099	282 274
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	227 757	267 899
Доходы от сдачи имущества в аренду	44	44
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	10 298	14 331
Затраты и расходы	(16 951 208)	(13 988 874)
Покупка нефтепродуктов	(16 616 772)	(13 785 526)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	(4 903)
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(334 436)	(198 445)
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	41 852	157
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	810	688
Выданные гарантии и обеспечения	-	-

Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(236 078)	(167 366)
Денежные потоки от текущих операций	(234 290)	(167 361)
Поступления	10 672	11 590
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 312	11 006
арендных платежей	68	69
прочие поступления по текущей деятельности	2 292	515
Платежи	(244 962)	(178 951)
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(154 154)	(83 919)
прочие платежи по текущей деятельности	(90 808)	(95 032)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(1 788)	(5)
Поступления	-	-
от продажи внеоборотных активов	-	-
Платежи	(1 788)	(5)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 788)	(5)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Таблица 29 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	1 995 041	2 268 967	1 677 008
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 995 041	2 268 967	1 677 008
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	1 572 128	1 923 707	1 325 026
- 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	33 569	88 032	333 335
Кредиторская задолженность, в т.ч.	33 569	88 032	333 335
- 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.