

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Публичного акционерного общества

«НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт»

за 2019 год

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» (ОГРН 1024500507570, 640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей, дом 22А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

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

«27» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей 22а

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" (АО «АКГ «РБС»)

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7708171870
ОГРН/ОГРНИП	1027739153430

Пояснение	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	150	172	195
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	395 160	424 695	462 643
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.15	Отложенные налоговые активы	1180	12 035	18 432	16 300
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5 052	3 102	778
	Итого по разделу I	1100	412 397	446 401	479 916
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	611 802	753 654	553 835
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	649	569	1 461
п.10	Дебиторская задолженность	1230	536 314	358 372	263 354
	<i>в том числе:</i> <i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	534 966	357 584	263 183
	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	1 348	788	171
	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.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 579	62 400	52 702
	Прочие оборотные активы	1260	638	6 305	18 785
	<i>в том числе:</i> <i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 180 982	1 181 300	890 137
	БАЛАНС	1600	1 593 379	1 627 701	1 370 053

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 293	8 293	8 293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.13	Переоценка внеоборотных активов	1340	26 755	26 976	27 065
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.13	Резервный капитал	1360	415	415	415
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	898 066	534 865	758 501
	Итого по разделу III	1300	933 529	570 549	794 274
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1410	100 000	-	230 000
п.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 225	19 580	19 656
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	116 225	19 580	249 656
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	220 000	-
п.10	Кредиторская задолженность	1520	505 509	780 680	288 364
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П.17	Оценочные обязательства	1540	37 007	35 852	36 622
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.10	Прочие обязательства	1550	1 109	1 040	1 137
	Итого по разделу V	1500	543 625	1 037 572	326 123
	БАЛАНС	1700	1 593 379	1 627 701	1 370 053

Руководитель

Юдин Дмитрий Викторович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Н.Г.
(расшифровка подписи)
Дов. №1017 от 01.01.20
ООО "РН-Учет"

" 03 " марта 20 20 г.



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

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
03473779		
4500000013		
	47.30	
1 22 47		16
	384	

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За <u>20 19</u> г.	За <u>20 18</u> г.
п.14	Выручка	2110	11 840 939	10 168 534
п.14	Себестоимость продаж	2120	(10 496 147)	(9 613 173)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов	2130	-	-
п.14	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 344 792	555 361
п.14	Коммерческие расходы	2210	(694 696)	(665 884)
п.14	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(129 512)	(115 579)
п.14	Прибыль (убыток) от продаж	2200	520 584	(226 102)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.14	Проценты к получению	2320	482	605
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.14	Прочие доходы	2340	26 489	15 207
п.14	Прочие расходы	2350	(71 017)	(50 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	476 538	(261 096)
	Текущий налог на прибыль	2410	(99 091)	46 563
п.15	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(6 202)	(2 343)
п.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 355	76
п.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 397)	2 117
	Прочее	2460	643	699
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	643	699
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	375 048	(211 641)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За <u>20 19</u> г.	За <u>20 18</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	375 048	(211 641)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	15	(9)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Юдин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Петухова Н.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Дов. №1017 от 01.01.2020г.
ООО "РН-Учет"

Отв.исполнитель

Зверева И.М.

" 03 "

Марта 20 20



Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Коды
0710003
31 12 2019
03473779
4500000013
47.30
1 22 47 16
384

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	8 293	-	27 065	415	758 501	794 274
За 20 18 г.	3210	-	-	-	-	333	333
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	333	333
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	333	333
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(224 058)	(224 058)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(211 641)	(211 641)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(61)	(61)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	x	(12 356)	(12 356)
дивиденды	3227	x	x	x	-	89	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(89)	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	8 293	-	26 976	415	534 865	570 549
За 20 19 г.	3310	-	-	-	-	375 336	375 336
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	375 048	375 048
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	375 048	375 048
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	288	288
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 356)	(12 356)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	-	(12 356)	(12 356)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(221)	x	221	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	8 293	-	26 755	415	898 066	933 529

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.	На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего	3400	-	-	-
до корректировок		-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок		-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)				
до корректировок		-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	933 529	570 549	794 274

Руководитель

(подпись)

Юдин Дмитрий Викторович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Н.Г.

(расшифровка подписи)

Дов. №1017 от 01.01.2020г.

ООО "РН-Учет"



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

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/частная _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2019
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 587 619	10 519 997
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (п.18 пояснений)	4111	11 558 305	10 446 127
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 970	5 559
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	26 344	68 311
Направлено денежных средств - всего	4120	(11 435 346)	(10 414 348)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (п. 18 пояснений)		(10 873 669)	(10 014 787)
в связи с оплатой труда работников	4122	(354 242)	(316 099)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(-)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(45 254)	(12 249)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(162 181)	(71 213)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	152 273	105 649
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 115
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	855
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	-	260
Платежи - всего	4220	(37 942)	(61 400)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 452)	(53 036)
в связи с приобретением акции 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	(5 490)	(8 364)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 942)	(60 285)

Наименование показателя	Код строки	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(145 151)	(35 667)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (п. 18 пояснений)	4322	(12 366)	(12 525)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (п. 18 пояснений)	4323	(120 000)	(10 000)
прочие платежи	4329	(12 785)	(13 142)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(145 151)	(35 667)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(30 820)	9 697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62 399	52 702
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 579	62 399
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Юдин Дмитрий
ВикторовичГлавный
бухгалтер

Петухова Н.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)
Дов. №1017 от 01.01.2020г.
ООО "РН-Учет"

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» - КУРГАННЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
6	Нематериальные активы	9
7	Прочие внеоборотные активы	10
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	11
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	14
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	16
12	Налоговая задолженность.....	16
13	Капитал.....	17
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	17
15	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	19
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	21
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	21
18	Операции со связанными сторонами.....	23
19	Показатели по сегментам.....	23
20	Сопутствующая информация	24
20.1	Вопросы защиты окружающей среды	24
20.2	Страхование	24
20.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	24
20.4	Управление рисками	24
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	25

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

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

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «14» июля 2015 года.

Место нахождения Общества

640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей 22А.

Исполнительные и контрольные органы Общества

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор-единоличный исполнительный орган.

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

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

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность	Дата вступления в состав Совета директоров
Конрой Аврил Мари Анн	ПАО «НК «Роснефть»	Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка	26.06.2019
Слесарева Татьяна Игоревна	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель директора Департамента региональных продаж	26.06.2019
Георгиев Василий Юрьевич	ПАО «НК «Роснефть»	Начальник управления развития розничного предложения Департамента региональных продаж	26.06.2019
Игнатов Олег Юрьевич	ПАО «НК «Роснефть»	Руководитель проекта оптимизации корпоративной структуры Департамента собственности	26.06.2019
Валеев Дмитрий Владимирович	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель начальника управления	26.06.2019
Кузьмина Мария Владимировна	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель начальника управления эксплуатации сети АЗС Региональные продажи	26.06.2019
Таранова Лариса Викторовна	ПАО «НК «Роснефть»	Информация отсутствует	26.06.2019

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Арестов Константин Александрович до 26 июня 2019 г;
Воронкова Марина Викторовна до 26 июня 2019.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

В соответствии с п.2,5 Положения о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт», утвержденного Советом директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» 10 июня 2008г (протокол №1), вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров Общества, являющимися сотрудниками ПАО «НК «Роснефть».

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

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор - Юдин Дмитрий Викторович.

В период с 1 января по 20 ноября 2019 года генеральным директором Общества являлся Янданов Лев Юрьевич.

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

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность
Джамгарова Елена Александровна	АО «Воронежнефтепродукт»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Коннов Александр Константинович	АО «Ульяновскнефтепродукт»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Шереметьева Мария Владимировна	Управления регионального аудита «Поволжье» ДРА СВА ПАО «НК «Роснефть»	менеджер отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Поволжье» ДРА СВА

В соответствии с п. 2.4. Положения о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт», утвержденного Советом директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» 10 июня 2008 г. (протокол № 1), вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии Общества, являющимися сотрудниками ОАО «НК «Роснефть».

1.2. Структура уставного капитала

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

Номерп/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Региональные продажи»	22 472 991 обыкновенных акций, составляющих 90,33% от всего количества обыкновенных акций и 83,32% доля участия в уставном капитале Общества
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	2 405 777 обыкновенных акций, составляющих 9,67% от всего количества обыкновенных акций и 16,68% доля участия в уставном капитале Общества

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов.
- Услуги по перевалке нефти и нефтепродуктов.
- Транспортные услуги.
- Посреднические услуги.
- Услуги по программам лояльности.
- Предоставление имущества в аренду на регулярной основе.
- Услуги лаборатории.
- Предоставление услуг по выкладке (продвижению) товара.
- Прочие услуги АЗС.
- Услуги по предоставлению персонала.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 664 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом(663).

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

Корректировка вступительных остатков показателей бухгалтерской отчетности не осуществлялась.

4 Информация об учетной политике

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

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

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

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), в Обществе нет.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости

включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014 г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

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

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	поступил о	выбыло		начислено амортиза-ции	рекласс между группами переведено из группы/ переведено в группу		первоначаль-ная стоимо-сть	накоплен-ная амортиза-ция
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2019	1313138	(897857)	25620	(6079)	6427	(89751)	-	-	1332679	(981182)
	2018	1275343	(824419)	53830	(16035)	15911	(89349)	-	-	1313138	(897857)
Здания и сооружения	2019	765290	(500573)	522	(305)	305	(39571)	-	-	765507	(539840)
	2018	764469	(459467)	863	(42)	40	(41146)	-	-	765290	(500573)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	480441	(362525)	25098	(5378)	5726	(48527)	-	-	500161	(405326)
	2018	443497	(331336)	52003	(15059)	14959	(46148)	-	-	480441	(362525)
Прочие виды основных средств	2019	67407	(34759)	-	(396)	396	(1653)	-	-	67011	(36016)
	2018	67377	(33616)	964	(934)	912	(2055)	-	-	67407	(34759)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2019	25885	-	-	-	X	X	X	X	25885	-
	2018	25885	-	-	-	X	X	X	X	25885	-

Доходных вложений в материальные ценности в Обществе по состоянию на 31 декабря 2019 года нет.

Таблица 2
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	-	-	8129
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	8129

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	299	1440	1509
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	7	7
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	29	77	77
Переведено объектов основных средств на консервацию	31147	11812	12129
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	557618	566592	555635
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	1993	3040	3108

Таблица 4

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	326	344	357
Незавершенное строительство, в т.ч.	43337	9070	11362
Всего	43663	9414	11719

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

6 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

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

- прочие лицензии на права пользования недрами (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.

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

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

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

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2019	228	(56)	-	(-)	-	(22)	228	(78)
	2018	228	(33)	-	(-)	-	(23)	228	(56)
Прочие лицензии	2019	228	(56)	-	(-)	-	(22)	228	(78)
	2018	228	(33)	-	(-)	-	(23)	228	(56)

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

Таблица 6
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	15	15	-
Патенты	-	-	-
Прочие	13636	10110	10354

Таблица 7
Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов****	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	7	-	-
В том числе:	-	-	-
Лицензия на право пользования недрами, Шадринская нефтебаза	7	-	-

7 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Таблица 8
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со	5052	3102	778

сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам			
<i>программное обеспечение</i>	4965	2975	611
<i>лицензии</i>	87	127	167
Всего	5052	3102	778

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней скользящей себестоимости.

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

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе.

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

Таблица 9
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	611802	-	753654	-	553835	-
в т.ч. Сырье и материалы	20718	-	13496	-	13457	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	590523	-	739744	-	539756	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	560	-	414	-	622	-

Таблица 10
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	54 555	25 975	12 852
В том числе:			

ИК СИБИНТЕК	20 193	-	-
ООО ТД «ОЙЛМАРКЕТ»	7016	7545	2845
ИП Васильева М.В.	1939	1099	985
ООО СНС Экспресс	4638	3175	533
АО ТК МЕГАПОЛИС	9284	5295	-
ООО РН-Снабжение	455	1381	-
Янус-М	1019		
СТРОЙСЕТИ	281		
ИП Рыбалкин	67	21	
БОВИД ТРАК	202	14	93
РН-КАРТ	26		
ОКАМИ КУРГАН	106	15	30
ТИМОНИНА	15	6	6
ТД Восток-Сервис	438		
Лаврентьев	8		
Люкс Вода Инвест	8	6	3
Кока-Кола ЭйчБиСи Евразия	501	480	23
Тосол-Синтез Трейдинг	400	420	
Калибо	540	729	286
Кондор-АЗС	955		
УРАЛ-ПРЕСС ЧЕЛЯБИНСК	2	2	10
АРХИМЕД	26		
Компания "Метрополис"	1 110	322	566
Царь	557	992	625
ПепсиКо Холдингс	56	127	
РостМаркет	364	603	452
Хлебная Легенда	33	13	7
Вологодское мороженое	8		
Компания Крым	57	83	83
Пекельный	8		80
Зауральские напитки	417	288	222
КДВ Групп	256	126	42
Подсолнух	289	321	261
Смайли Челябинск	19		
Гарант-Пожсервис	8	9	
ИП Цирикидзе	101	91	
МАКОШ	13	40	
ИП Харитонов СФ	1		
Бенсервис плюс	2		
Зарипов	69	15	41
Торговый Дом Энергия-Курган	192	137	535
ГАЗ-СЕРВИС	12		
Лабкомплекс	14		
Зауралэлектроника	96		102
СЕРЕДИНА-САБАТИНА	37	33	102
Курганский отряд ВО ЖДТ	24	34	
НК Роснефть	2 693		
РОЗА МИРА		351	996
РПГ Жираф		306	
Автоцентр-29		76	67
ФОРПОСТ		489	94

ИП КАЛМЫКОВА		47	105
Нефтегазстройсервис		34	
САНТА		33	
ИП Кононов		62	
Фирма Центр внедрения ПРОТЕК		20	
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ КУРГАН		11	
Бенсервис плюс		7	
АГА Урал		15	
ИП ЧАШКИН		14	21
Вода Зауралья		2	4
МОЛОКО ЗАУРАЛЬЕ		5	
Хлеб-С		2	
ИП Яцин		1079	909
Крым			684
Сосногорская швейная фабрика			640
Магна			431
Центр-СБ			241
ФЛАГСНАБ			192
РУБЕЖ			145
СТРОЙСЕТИ			56
КРЭЙ			35
ЛПП групп			45
ТД Восток-Сервис			10
ПО Энергоформ			10
Премиум Сервис			40
КурганСкан			74
АРХИМЕД			13
ШИНИНВЕСТ			3
Кузьмин			12
Альфа Холдинг			14
ЭлектроТехническиеМатериалы			19
Лукин			5
ИП Агонен			6
Вектор-С			12
АЛЛЕГРО			8
Бенсервис плюс			5
Автоагрегат			3
Несмас-М			12
Смайли Челябинск			5
Трейд-опт			2
Три А			2

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. 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.

Таблица 11

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	31579	62400	52702

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

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

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

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

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

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 12

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	539930	(3616)	358737	(365)
	2018	358737	(365)	263609	(255)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	1348	-	788	-
	2018	788	-	171	-
Прочие дебиторы – всего	2019	1348	-	788	-
	2018	788	-	171	-
Прочая дебиторская	2019	1348	-	788	-

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

задолженность	2018	788	-	171	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	538582	(3616)	357949	(365)
	2018	357949	(365)	263438	(255)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2019	4808	(3278)	4015	-
	2018	4015	-	2443	-
Авансы выданные	2019	278951	(2)	36798	(2)
	2018	36798	(2)	105840	
прочие дебиторы – всего	2019	254823	(336)	317136	(363)
	2018	317136	(363)	155155	(255)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	30523	-	22426	-
	2018	22426	-	528	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	309	(232)	227	(227)
	2018	227	(227)	217	(217)
Прочая дебиторская задолженность	2019	223991	(104)	294483	(136)
	2018	294483	(136)	154410	(38)

Таблица 13
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	365	3283	(22)	(10)	3616
	2018	255	463	(353)	0	365

Таблица 14
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	506618	781720	289501
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	505509	780680	288364
Поставщики и подрядчики	132670	76117	53425
Задолженность перед работниками общества	9980	10902	10020
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	10942	11281	7602
Авансы полученные	251159	278452	160522
Прочие кредиторы	100758	403928	56795
Прочие краткосрочные обязательства	1109	1040	1137
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1109	1040	1137

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена без учета процентов.

Таблица 15

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	-	-	(120000)	220000	100000
	2018	230000	-	(10000)	(220000)	-
долгосрочные займы;	2019	-	-	(120000)	220000	100000
	2018	230000	-	(10000)-	(220000)	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	220000	-	-	(220000)	
	2018	-	-	-	220000	220000
краткосрочные займы;	2019	220000	-	-	(220000)	
	2018	-	-	-	220000	220000

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

Таблица 16

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные займы	100000	-
Краткосрочные займы	-	100000

В рамках заключенных договоров банковского счета Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 денежные средства на условиях овердрафта не привлекались.

Таблица 17

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

Период	На отчетную дату
2020	-
2021	-
2022	-
2023	-
2024 и позже	100 000
Итого:	100 000

12 Налоговая задолженность

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

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

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

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 4 685 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 6 257 тыс.руб.

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

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 8 293 тыс.руб. и разделен на 24 878 768 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. и 8 292 808 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 415 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 26 755 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 933 529 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (570 549 тыс. руб.) составило 362 980 тыс. руб.) или 64%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 925 236 тыс. руб.

14 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.

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.

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 – 85 274 тыс.руб.;
- иные расходы – 44 238 тыс.руб.»

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 523 018 тыс.руб., на начало периода составила 534 865 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 12 356 тыс.руб.;
- доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала 288 тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 221 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 375 048 тыс.руб. На величину нераспределенной 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)	11840939	10168534
В том числе:		
Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	9068568	7542852
Торговля оптовым твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	2432745	2302596
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(10496147)	(9613173)
В том числе:		
Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	(7905106)	(7124964)
Торговля оптовым твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	(2337786)	(2247916)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1344792	555361
Коммерческие расходы	(694696)	(665884)
Общехозяйственные и административные расходы	(129512)	(115579)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	520584	(226102)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(44046)	(34994)
В том числе:	482	605
Проценты к получению		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	45	930

В том числе:	10	12
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	-	856
Доходы от выбытия ОС	35	62
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(10)	(59)
В том числе:	(10)	(12)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	(47)
Иные прочие доходы	26444	14277
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	923	799
Штрафы, пени, неустойки по суду	87	46
Излишки имущества по результатам инвентаризации	23085	11065
Списанная кредиторская задолженность	20	612
Поступления в возмещение причиненных убытков	1559	1343
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	22	353
- дебиторской задолженности	22	353
Прочие доходы	748	59
Иные прочие расходы	(71007)	(50747)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Банковские услуги	(41655)	(39669)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(2289)	(1784)
На содержание законсервированных объектов	(4751)	(2074)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(3283)	(387)
- дебиторской задолженности	(3283)	(387)
Прочие расходы	(19029)	(6833)

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	10571035	9688814
Затраты на оплату труда	270162	244714
Отчисления на социальные нужды	80863	73400
Амортизация	89297	89372
Прочие затраты	308998	298336
Итого по элементам затрат	11320355	10394636

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и

налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

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

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

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

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

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

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

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

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(19580)	(2541)	5896	(16225)
	2018	(19656)	(6438)	6514	(19580)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2019	18432	9400	(15797)	12035
	2018	16300	42198	(40066)	18432
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	(660)	X
	2018	X	X	(821)	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	5	X	X
	2018	X	43	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(6207)	X	X
	2018	X	(2386)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 95 308 тыс.руб.

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

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

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	

Налогооблагаемые временные разницы	2019	(97900)	(12705)	29480	(81125)
	2018	(98280)	(32192)	32572	(97900)
Вычитаемые временные разницы	2019	92160	47000	(78985)	60175
	2018	81500	210992	(200332)	92160
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	25	X	X
	2018	X	217	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(31035)	X	X
	2018	X	(11932)	X	X

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 24 878 768 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 6 219 692 руб. и 8 292 808 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2073202 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 375 048 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 15 руб 07 копеек (при базовой прибыли 375 048 340,68 руб и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 24 878 768)

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

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 375 048 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 11840 тыс.руб.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

Таблица 22

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	35852	40606	(39451)	-	-	37007
	2018	36622	30972	(31742)	-	-	35852
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2019	13089	10660	(10440)	-	-	13309
	2018	13552	4729	(5192)	-	-	13089
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	2019	22763	28239	(29011)	-	-	21991
	2018	23070	26243	(26550)	-	-	22763
Оценочное обязательство по текущему премированию (квартальное, месячное и иное аналогичное)	2019	-	1707	-	-	-	1707
	2018	-	-	-	-	-	-

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Показатели по сегментам

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

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

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

Таблица 23
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефтепродукты и нефтехимия	11501312	-	11501312
Прочие продажи	339637	-	339637
Всего:	11840949	-	11840949

В сегмент «Прочие продажи» вошли: комплексные услуги в области управления, предоставление имущества в аренду, транспортные услуги, реализация сопутствующих товаров, услуги по хранению, услуги лаборатории, услуги по программе лояльности, продвижению товаров и др..

20 Сопутствующая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

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

20.2 Страхование

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

20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 29 939 тыс.руб. (в 2018 году – 32 953 тыс.руб.).

20.4 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».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03.03.2020



Д.В. Юдин

Н.Г. Петухова
По дов.№1017 от 01.01.2020
ООО «РН-Учет»

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества;
- Заместителям генерального директора Общества по направлениям деятельности.

Таблица 24
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	20122	17769
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	16552	14626
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	3570	3143

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.

Таблица 25
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	5767278	4373665
Реализация нефтепродуктов	5764076	4370874
Доходы от сдачи имущества в аренду	113	-
Прочие доходы	3089	2791

Затраты и расходы	996236	179489
Покупка нефтепродуктов	939232	128496
Прочие расходы	57004	50993
Прочие операции	х-	х
Денежные потоки	4445385	4508727
Денежные потоки от текущих операций	4453319	4516424
Поступления	5502764	4696145
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	5502669	4696145
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	95	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(1049445)	(179721)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1049445)	(179721)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	(7934)	(7697)
Платежи	(7934)	(7697)
(по видам) всего	(7934)	(7697)
в т.ч. материнской компании	(7934)	(7697)

Таблица 26

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

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	378463	157468
Дебиторская задолженность, в т.ч.	297662	152372
Авансы выданные, в т.ч.	80801	5096
Обязательства	163095	93287
Кредиторская задолженность, в т.ч.	163095	93287
- долгосрочная	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 27
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	59444	53767
Реализация нефтепродуктов	24146	12978
Доходы от сдачи имущества в аренду	966	1043
Прочие доходы	34332	39746
Затраты и расходы	9381684	9657496
Покупка нефтепродуктов	9153930	9441202
Прочие расходы	227754	216294
Прочие операции	х	х
Покупка основных средств	15809	8368
Проценты к получению	482	605
Денежные потоки	(7117069)	(7538225)
Денежные потоки от текущих операций	(6971873)	(7501094)
Поступления	2572796	2013250
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	26964	16333
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1061	1194
Прочие поступления по текущей деятельности	2544771	1995723
Платежи	(9544669)	(9514344)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9453797)	(9477396)
В связи с оплатой труда работников	-	(1947)
Прочие платежи по текущей деятельности	(90872)	(35001)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(14494)	(15993)
Платежи	(14494)	(15993)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(14494)	(15993)
Денежные потоки от финансовых операций	(130702)	(21138)
Платежи	(130702)	(21138)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(120000)	(10000)
Прочие платежи по финансовой деятельности	(10702)	(11138)

Таблица 28
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	498329	57981
Денежные средства и их эквиваленты	52	72
Дебиторская задолженность, в т.ч.	251 960	49335
- величина образованного резерва под обесценение	(2)	(2)

дебиторской задолженности		
Авансы выданные, в т.ч.	246317	8574
Обязательства	169136	243906
Кредиторская задолженность, в т.ч.	69136	23906
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	100000	220000
- долгосрочные	100000	

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