

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Калуганефтепродукт»

за 2020 год

**МОСКВА  
2021**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АКЦИОНЕРУ

*Акционерного общества «Калуганефтепродукт»*

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Калуганефтепродукт» (ОГРН 1024001425645, 248009, Калужская область, город Калуга, Грабцевское шоссе, дом 178), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Калуганефтепродукт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о



непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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  
№ 07 от 11 января 2021 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.

**«01» марта 2021 года**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Калуганефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

3472722

4029001011

46.71.2

12267/16

384

Местонахождение (адрес) 248009 Калужская область, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, дом 178

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Х

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

ИНН

7708171870

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

1027739153430

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 18 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	723 726	768 437	765 321
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые активы	1180	16 130	19 163	19 414
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	5 366	10 242	14 302
	Итого по разделу I	1100	745 222	797 842	799 037
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.7	Запасы	1210	703 806	913 985	758 027
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 545	206	4 939
п.9	Дебиторская задолженность	1230	3 060 162	2 420 716	1 899 560
п.9	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	750 639	628 383	852 527
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 309 523	1 792 333	1 047 033
	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	59 174	62 259	108 997
п.9	Прочие оборотные активы	1260	1 470	1 224	97 776
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 828 157	3 398 390	2 869 299
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 573 379	4 196 232	3 668 336



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 279	7 279	7 279
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 195	16 204	16 207
п.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	298 789	298 789	298 789
п.12	Резервный капитал	1360	1 994	1 994	1 994
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 654 381	3 135 683	2 732 569
	Итого по разделу III	1300	3 978 638	3 459 949	3 056 838
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			-
п.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 524	25 793	21 990
	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	26 524	25 793	21 990
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	532 126	675 994	555 661
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.16	Оценочные обязательства	1540	36 091	34 496	33 847
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	568 217	710 490	589 508
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>4 573 379</b>	<b>4 196 232</b>	<b>3 668 336</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Курандин В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 21 г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Титова О.А.

(расшифровка подписи)

Доверенность № 341 от 01.01.2021г.

Исполнитель \_\_\_\_\_

Гл.специалист Амплеева В.А.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь-Декабрь 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Калуганефтепродукт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
3472722		
4029001011		
46.71.2		
12267/16		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>19</u> г.
п.13	Выручка	2110	14 697 678	18 404 494
п.13	Себестоимость продаж	2120	(13 150 332)	(16 941 965)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и	2130		-
п.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 547 346	1 462 529
п.13	Коммерческие расходы	2210	(769 419)	(788 081)
п.13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(111 358)	(113 557)
п.13	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	<b>666 569</b>	<b>560 891</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.13	Проценты к получению	2320	6	18
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.13	Прочие доходы	2340	84 250	70 574
п.13	Прочие расходы	2350	(97 226)	(124 110)
п.13	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>653 599</b>	<b>507 373</b>
п.14	Налог на прибыль	2410	(140 080)	(104 969)
	в том числе			
п.14	текущий налог на прибыль	2411	(136 316)	(100 916)
п.14	отложенный налог на прибыль	2412	(3 764)	(4 053)
	Прочее	2460	5 170	707
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	5 170	707
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>518 689</b>	<b>403 111</b>

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>19</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
п.15	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	<b>518 689</b>	<b>403 111</b>
п.15	<b>Справочно</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
" 25 " февраля 20 21 г.

Курандин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Титова О.А.

(расшифровка подписи)

Доверенность № 341 от 01.01.2021г.

Исполнитель

Гл.специалист Амплеева В.А.

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

Организация	Акционерное общество "Калуганефтепродукт"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 20
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	по ОКПО	3472722
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	4029001011
Непубличное акционерное общество / частная собственность		по ОКВЭД 2	46.71.2
Единица измерения: тыс. руб.		12267	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 18 г.	3100	7 279	-	314 996	1 994	2 732 569	3 056 838
За 20 19 г.	3210	-	-	-	-	403111	403111
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	403111	403111
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

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



Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3200	7 279	-	314 993	1 994	3 135 683	3 459 949
За 20 <u>20</u> г.	3310	-	-	-	-	518 689	518 689
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	518 689	518 689
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(9)	-	9	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3300	7 279	-	314 994	1 994	3 654 381	3 978 638

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)		-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					

изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	3 978 638	3 459 949	3 056 838

Руководитель \_\_\_\_\_ Курандин В.А. \_\_\_\_\_ Титова О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 21 г. Доверенность № 341 от 01.01.2021г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь-Декабрь 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Калуганефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
3472722		
4029001011		
46.71.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 20 г.	За Январь-Декабрь 20 19 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	<b>14 655 588</b>	<b>19 552 561</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 592 555	18 453 757
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 741	2 796
от перепродажи финансовых вложений	4113		0
прочие поступления	4119	61 292	1 096 008
<b>Направлено денежных средств - всего</b>	4120	<b>( 14 569 768 )</b>	<b>( 19 486 268 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 13 471 181 )	( 17 303 864 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 354 441 )	( 338 522 )
процентов по долговым обязательствам	4123		( 0 )
на расчеты по налогу на прибыль	4124		( 4 230 )
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	( 14 533 )	( 15 865 )
поисковые затраты	4128		( 0 )
на прочие платежи	4129	( 729 613 )	( 1 823 787 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	<b>85 820</b>	<b>66 293</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	<b>46 156</b>	<b>479</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	46 156	479
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	<b>( 119 834 )</b>	<b>( 96 894 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 107 692 )	( 82 907 )
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	( 12 142 )	( 13 987 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	<b>( 73 678 )</b>	<b>( 96 415 )</b>

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 20 г. <sup>1</sup>	За Январь-Декабрь 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4310	<b>-</b>	<b>-</b>
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	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи – всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 15227 )</b>	<b>( 16616 )</b>
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	( 15227 )	( 16616 )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>( 15227 )</b>	<b>( 16616 )</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 3 085 )</b>	<b>( 46 738 )</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>62 259</b>	<b>108 997</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>59 174</b>	<b>62 259</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Курандин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Титова О.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 21 г.



Доверенность № 341 от 01.01.2021г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «КАЛУГАНЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2020 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Прочие внеоборотные активы .....	9
7	Запасы, налог на добавленную стоимость .....	10
8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	12
10	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....	14
11	Налоговая задолженность .....	15
12	Капитал .....	16
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	17
14	Налог на прибыль .....	20
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	22
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	22
17	Операции со связанными сторонами .....	24
18	Сопутствующая информация .....	24
	<b>18.1 Вопросы защиты окружающей среды .....</b>	<b>24</b>
	<b>18.2 Страхование .....</b>	<b>24</b>
	<b>18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы .....</b>	<b>24</b>
	<b>18.4 Управление рисками .....</b>	<b>24</b>
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» .....	26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Калуганефтепродукт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 25 февраля 2021 г.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Калуганефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как акционерное общество «28» сентября 1993 года.

С 28.07.2015 г. в соответствии с новой редакцией главы 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 года №99-ФЗ, изменена гражданско-правовая форма Общества на публичное акционерное общество.

С 25.12.2018г. гражданско-правовая форма Общества изменена на акционерное общество.

#### **Место нахождения Общества**

248009, Калужская область, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д. 178.

### 1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества (Решение акционера №б/н от 07.12.2018г., Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы «25» декабря 2018 года, № 2184027390402), Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

*Генеральный директор* Курандин Владимир Анатольевич.

Генеральный директор назначен на должность 11.11.2020г. (приказ № 1251-П от 11.11.2020г.) и работает по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Зологина Светлана Геннадьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "РН-Тверь"
-------------------------------	--

Тарасевич Владимир Анатольевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "Иркутскнефтепродукт"
--------------------------------	---



Коробкова Наталья  
Владимировна

*Заместитель начальника отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО "НК "Роснефть"*

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

### **1.3. Структура уставного капитала**

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Региональные продажи»	91 978 обыкновенных акций, составляющих 100% от всего количества обыкновенных акций и 83,39% уставного капитала Общества

### **1.4. Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Оптовая и мелкооптовая торговля нефтепродуктами.
- Розничная торговля нефтепродуктами через АЗС/АЗК.
- Розничная торговля товарами, прочей продукцией.
- Услуги агента.
- Услуги по программам лояльности.
- Оказание услуг по хранению нефтепродуктов.
- Производство топлива путем блендирования (Бензин) – (95<sup>е</sup> Pulsar). Производство готовой продукции СТ
- Предоставление имущества в аренду на регулярной основе.
- Услуги по продвижению товаров.
- Услуги по транспортировке.
- Сопутствующие услуги АЗК/АЗС

Филиалов и представительств Общество не имеет.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 538 человек, что на 9 больше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:
    - по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
    - строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период;
- Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1  
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах  
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410		(100 916)	100 916	« Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421		(2 627)	2 627	
Налог на прибыль	2410	(104 969)		(104 969)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(100 916)		(100 916)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(4 053)		(4 053)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		(3 803)	3 803	
Изменение отложенных налоговых активов	2450		(250)	250	

## 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 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 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), отражены по статье 1150 «Основные средства»<sup>1</sup>, в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. На балансе общества не числится имущество, предназначенное исключительно, для сдачи в аренду.

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 №

<sup>1</sup> 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.



1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки составляют *(скорректировать группы и сроки исходя из фактических данных)*:

- |   |                  |
|---|------------------|
| • Здания  | от 15 до 100 лет |
| • Сооружения                                      | от 7 до 30 лет   |
| • Машины и оборудование,<br>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 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;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2  
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	реклассифицировано в группу первоначальной стоимости амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства – всего	2020	1 608 045	(1 138 981)	5 239	(37 901)	24 202	(104 151)	-	1 575 383	(1 218 930)
	2019	1 595 101	(1 079 816)	55 701	(42 757)	40 272	(99 437)	-	1 608 045	(1 138 981)
Здания и сооружения	2020	1 011 953	(684 101)	-	(25 231)	14 667	(46 713)	-	986 723	(716 147)
	2019	994 513	(656 142)	33 698	(16 258)	16 258	(44 217)	-	1 011 953	(684 101)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	411 796	(329 261)	4 043	(9 014)	7 733	(52 797)	-	406 824	(374 325)
	2019	417 177	(303 441)	20 591	(25 972)	23 536	(49 356)	-	411 796	(329 261)
Прочие виды основных средств	2020	184 296	(125 619)	1 196	(3 656)	1 802	(4 641)	-	181 836	(128 458)
	2019	183 411	(120 233)	1 412	(527)	478	(5 864)	-	184 296	(125 619)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2020	18 743	x	-	(877)	x	x	-	17 866	x
	2019	18 743	x	-	-	x	x	-	18 743	x

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

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	8 533	4450	6 262
в том числе:			
здания	4 356	-	-
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	692	732	737
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	12 461	43979	56 292
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	63 952	78397	86 991
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	905	43251	525



Таблица 4

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	5 396	5883	6480
Незавершенное строительство, в т.ч.	361 877	293490	243555
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	876	876	1141
<b>Всего</b>	<b>367 273</b>	<b>299373</b>	<b>250035</b>

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе материально-производственных 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.

## 6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- Равномерный.

Таблица 5

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	5 366	10242	14302
<i>программное обеспечение</i>	5 366	10242	14302
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив АРО (ОЛОС)	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>5 366</b>	<b>10242</b>	<b>14302</b>

## 7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные 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 материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по материалам — по средней скользящей себестоимости;
- по товарам (нефтепродуктам) — по средней скользящей себестоимости;
- по сопутствующим товарам – способом ФИФО;
- по прочим товарам (не относящихся к нефтепродуктам) — по средней скользящей себестоимости;
- готовой продукции — 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.

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

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее – МПЗ) создаются по видам аналогичных или связанных МПЗ, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их текущей (рыночной) стоимости:

- понижение цен на соответствующие МПЗ на рынке;
- моральное устаревание МПЗ;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств МПЗ.

Размер отчислений в резерв под снижение стоимости определяется как разница между текущей рыночной стоимостью и фактической стоимостью соответствующих МПЗ.

В бухгалтерском балансе стоимость МПЗ на конец отчетного года показывается за минусом итоговой суммы начисленных резервов под снижение стоимости МПЗ.

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

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

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

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

Таблица 6  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	703 901	(95)	914 080	(95)	758 125	(98)
в т.ч.						
Сырье и материалы	32 156	(95)	36 060	(95)	29 580	(98)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	670 437	-	875 463	-	726 299	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	1 308	X	2 557	X	2 246	X
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 7  
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием запасов, -	использовано, -	
Резервы - всего	2020	95	-	-	-	95
	2019	98	-	(3)	-	95

## 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 23/2011<sup>2</sup>. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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

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



Таблица 8

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	59 174	62259	108997
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

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

## **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-О (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» отражена незарезервированная сумма недостач.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 9

**Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах(тыс.руб.)**

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	3 060 213	(51)	2 420 841	(125)	1 899 611	(51)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 309 523	-	1 792 333	-	1 047 033	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2 309 523	-	1 792 333	-	1 047 033	-
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2 309 523	-	1 792 333	-	1 047 033	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	750 690	(51)	628 508	(125)	852 578	(51)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	2 083	(16)	12 541	(75)	5 972	(11)
Авансы выданные	530 611	-	359 121	-	542 546	-
прочие дебиторы – всего	217 996	(35)	256 846	(50)	304 060	(40)
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	224	-	20 354	-	51 658	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	583	-	1 438	-
Прочая дебиторская задолженность	217 772	(35)	235 909	(50)	250 964	(40)
Прочие оборотные активы	1470	-	1 224	-	97 776	-
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	765	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-	-	-

Таблица 10  
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	2020	125	689	(763)	-	51
	2019	51	508	(384)	(50)	125
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-

Таблица 11  
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	532126	675 994	555 661
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	532126	675 994	555 661
Поставщики и подрядчики	176836	276 838	297 653
Задолженность перед работниками общества	-	7 321	10 876
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	59059	12 075	13 025
Авансы полученные	290791	265 435	232 538
Прочие кредиторы	5440	114 325	1 569
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

## 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 12  
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2020г.	73,87
2019г.	61,91
2018г.	69,47

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной

валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил (432) тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 13  
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц  
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	-	3
В т.ч.	-	3
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательная курсовая разница	(432)	-
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	(432)	-

Таблица 14  
Суммы доходов и расходов по операциям  
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

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

## 11 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов,<sup>3</sup> уплачиваемых в 2020 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 53 128 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 5 931 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.



Таблица 15  
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	224	20 354	51 658
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	20 045	51 308
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	210	309	186
Задолженность государственных внебюджетных фондов	14	-	164
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	59 059	12 075	13 025
Налог на добавленную стоимость (НДС)	50 012	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	1 494	1 681	2 325
Прочая задолженность по налогам и сборам	1 622	3 991	4 514
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 931	6 403	6 186

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12 Капитал

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 7 279 тыс.руб. и разделен на 91 978 обыкновенных акций номинальной стоимостью 66 руб. и 18 317 привилегированных акций номинальной стоимостью 66 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 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 (25% уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 1 994 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 314 984 тыс.руб.

Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не производилось.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 3 978 638 тыс. руб., 3 459 949 тыс. руб., 3 056 838 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 518 689 тыс. руб. или 15 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 971 359 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)<sup>3</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

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

- Услуги по управлению – 40 353 тыс. руб.
- Бухгалтерские услуги – 15 580 тыс. руб.
- Заработная плата – 15 139 тыс. руб.
- Услуги по программному обеспечению и сопровождению – 10 760 тыс. руб.
- Иные расходы – 29 526 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». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 3 135 692 тыс.руб., на начало периода составила 3 135 683 тыс.руб.

<sup>3</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Изменение величины нераспределенной прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 9 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 3 654 381 тыс.руб., 3 135 683 тыс.руб., 2 732 569 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16  
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)	14697678	18 404 494
В том числе:		
Оптовая торговля топливом	2 958 452	5 037 818
Розничная торговля топливом	10 638 287	12 967 121
Продажа прочих товаров, работ, услуг	1 100 939	399 555
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(13150332)	(16 941 965)
В том числе:		
Оптовая торговля топливом	(2843272)	(4 964 764)
Розничная торговля топливом	(9412324)	(11 706 774)
Продажа прочих товаров, работ, услуг	(894736)	(270 427)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1 547346	1 462 529
Коммерческие расходы	(769 419)	(788 081)
Общехозяйственные и административные расходы	(111 358)	(113 557)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	666 569	560 891
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(12 970)	(53 518)
В том числе:		
Проценты к получению	6	18
Проценты к уплате	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	52 512	2 015
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	1 424	1 536
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	51 088	479
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<b>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</b>	<b>(14 281)</b>	<b>(1 438)</b>
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(1 261)	(1 438)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(13 020)	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<b>Иные прочие доходы</b>	<b>31 738</b>	<b>68 559</b>
В том числе:		
Курсовые разницы	-	3
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	815	8 300
Штрафы, пени, неустойки по суду	2	-
Излишки имущества по результатам инвентаризации	25 946	35 029
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	763	384
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	763	384
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие доходы	4212	24 843
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(82 945)</b>	<b>(122 672)</b>
В том числе:		
Курсовые разницы	(432)	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1 285)	(30 513)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	-	-
Банковские услуги	(65 417)	(67 891)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(689)	(508)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(689)	(508)
- долгосрочных активов к продаже	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(1 335)	-
Прочие расходы	(13 787)	(23 760)



Таблица 17  
Распределение расходов Общества по элементам затрат,  
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	13 209 688	16998121
Затраты на оплату труда	262 917	255314
Отчисления на социальные нужды	77 177	76976
Амортизация	104 178	100069
Прочие затраты	377 149	413123
Итого по элементам затрат	14 031 110	17843603

## 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%.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 130 720 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Таблица 18  
Информация о постоянных и временных разницах,  
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	54 565	(69 730)	57 767	(59 020)
в т.ч.	9 306	(9 005)	9 529	(10 580)
- Оценочные обязательства				
- Неотфактурованные поставки (метод начисления)	33 518	(16 539)	16 616	(40 580)

- прочие	11 741	(44 186)	31 622	(7 860)
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(52 534)</b>	<b>48 880</b>	<b>(56 311)</b>	<b>37 298</b>
в т.ч.	(11 737)	19 710	(33 581)	14 527
- по амортизируемому имуществу				
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
- прочие	(40 797)	29 170	(22 730)	22 771
<b>Положительные постоянные разницы</b>	<b>(14 642)</b>	<b>x</b>	<b>(16 849)</b>	<b>x</b>
<b>Отрицательные постоянные разницы</b>	<b>269</b>	<b>x</b>	<b>3 714</b>	<b>x</b>

**Таблица 19**  
**Информация об отложенных обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)**

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Признано	Списано	Признано	Списано
ОНА (Отложенный налоговый актив)	10 913	(13 946)	11 553	(11 804)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(10 507)	9 776	(11 262)	7 460
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(2 928)	x	(3 370)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	54	x	743	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно (3 764) тыс. руб., (4 053) тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», 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. (Фраза включается только при наличии таких объектов учета.)

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 20**  
**Информация об отложенных обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>653 599</b>	<b>507 373</b>
<b>Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:</b>	<b>(136 316)</b>	<b>(100 916)</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(130 720)</b>	<b>(101 475)</b>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	<i>(3 033)</i>	<i>(251)</i>
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	<i>(731)</i>	<i>(3 802)</i>
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
<b>Постоянный налоговый расход</b>	<b>(2 928)</b>	<b>3 370</b>
<b>Постоянный налоговый доход</b>	<b>54</b>	<b>(743)</b>
<i>Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Отложенный налог на прибыль (стр.2412)</b>	<b>(3 764)</b>	<b>(4 053)</b>
<b>Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412</b>	<b>(140 080)</b>	<b>(104 969)</b>

## 15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

### Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 91 978 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 66,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 6 070 548 руб. и 18 317 привилегированных акций, номинальной стоимостью 66,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 208 922 руб.

### Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 518 689 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 5 639,27 руб./акц. (при базовой прибыли 518 689 119,12 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 91 978)

По итогам работы за 2019 год Общество дивиденды не выплачивало.

## 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 21  
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:	2020	34 496	49 417	(47 822)	-	-	36 091
	2019	33 847	63 605	(62 956)			34 496
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
Оц.обяз-во по текущему премированию	2020	3 743	3 613	(3 743)			3 613
	2019	3172	3743	(3 172)	-	-	3 743
Оц.обяз-во по	2020	16 549	17 613	(16 292)			17 871

выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2019	14848	19517	(17 816)	-	-	16 549
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	14 204	28 191	(27 787)	-	-	14 608
	2019	15 800	40 345	(41 941)	-	-	14 204
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов</b>							
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	27	-	(27)	-	-	-

Таблица 22

**Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)**

Показатели	На отчетную дату	Примечание
<b>Обеспечения полученные – всего</b>	281	-
в т.ч.: векселя	-	-
<b>Имущество, находящееся в залоге</b>	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	281	-
<b>Обеспечения выданные – всего</b>	-	-
в т.ч.: векселя	-	-
<b>Имущество, переданное в залог</b>	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

## **17 Операции со связанными сторонами**

Информация приведена в Приложении № 1

## **18 Сопутствующая информация**

### **18.1 Вопросы защиты окружающей среды**

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

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

### **18.2 Страхование**

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

### **18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 23 087 тыс.руб. (в 2019 году – 21 780 тыс.руб.).

### **18.4 Управление рисками**

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

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

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжить оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.



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

Руководитель

Курандин В.А.

Главный бухгалтер

Титова О.А.

Доверенность № 341 от 01.01.2021г.

Дата 25 февраля 2021г.



## 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 АО «Калуганефтепродукт»;
- Заместителям генерального директора АО «Калуганефтепродукт» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

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

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>14194</b>	<b>12084</b>
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)	11614	9894
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2580	2190
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	-	-
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 24

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

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Активы</b>	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
<b>Обязательства</b>	-	-	2542
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	2542
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с Акционерное общество «Калуганефтепродукт» за период 2019 – 2020 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 25  
Информация об операциях с прочими  
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>4 867 813</b>	<b>5421699</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	4 796 408	5329685
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 718	1750
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	69 687	90264
<b>Затраты и расходы</b>	<b>12 728 358</b>	<b>16869861</b>
Покупка нефти и газа	12 414 931	16522274
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	313 427	347587
<b>Прочие операции</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Покупка основных средств	3432	578
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	-	-
	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>(4 799 736)</b>	<b>(8025639)</b>
Денежные потоки от текущих операций	<b>(4 746 884)</b>	<b>(8011189)</b>
<b>Поступления</b>	<b>8 958 347</b>	<b>10580455</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 718 586	5437832
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 741	2773
прочие поступления по текущей деятельности	4 238 020	5139850
<b>Платежи</b>	<b>(13 705 231)</b>	<b>(18591644)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(13 050 379)	(16842687)
на расчеты по налогу на прибыль	-	(4230)
прочие платежи по текущей деятельности	(654 852)	(1744727)

Денежные потоки от инвестиционных операций	(40 162)	(562)
Поступления	-	-
(от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам))	-	-
Платежи	(40 162)	(562)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(40 162)	(562)
Денежные потоки от финансовых операций	(12 690)	(13888)
Поступления	-	-
Платежи	(12 690)	(13888)
прочие платежи по финансовой деятельности	(12 690)	(13888)

Таблица 26  
Активы и обязательства, участвующие в операциях  
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Активы</b>	<b>3 087 981</b>	<b>2 369 153</b>	<b>1 889 590</b>
Денежные средства и их эквиваленты	55	119	280
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3 087 926	2369034	1889310
- долгосрочная	2 309 523	1792333	1047033
- авансы выданные	563 072	330985	591979
- 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	-	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>93 993</b>	<b>250584</b>	<b>179166</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	93 993	250584	179166
- 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.