

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт»

за 2020 год

**МОСКВА
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» (ОГРН 1025100832448, 183024, Мурманская область, город Мурманск, улица Карла Маркса, дом 27), 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 «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» 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 И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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
№ 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»,
ОПНЗ 11206027697.

«04» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО "НК"Роснефть" - Мурманскнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

Торговля розничная моторным топливом в специализированных
деятельности магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 183024, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, дом 27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

индивидуального аудитора Акционерное общество

«Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
03475034		
5193102164		
47.30		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	213 854	203 361	198 524
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	334 805	334 805	334 805
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	19 625	15 852	34 725
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	3 127	2 481	2 212
	Итого по разделу I	1100	571 411	556 499	570 266
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	394 205	589 124	760 339
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	925	316	47 509
п.11	Дебиторская задолженность	1230	185 907	145 702	155 157
п.11	<i>в том числе:</i> <i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	185 023	144 806	154 248
п.11	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	884	896	909
	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.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 533	19 884	64 970
п.11	Прочие оборотные активы	1260	11 078	1 430	350
	<i>в том числе:</i> <i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	619 648	756 456	1 028 325
	БАЛАНС	1600	1 191 059	1 312 955	1 598 591

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	442	442	442
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 180	9 204	10 589
п.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.14	Резервный капитал	1360	22	22	22
п.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	755 215	484 941	168 452
	Итого по разделу III	1300	764 859	494 609	179 505
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12	Заемные средства	1410	-	280 869	280 869
п.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 642	8 227	9 205
	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	8 642	289 096	290 074
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.16	Кредиторская задолженность	1520	365 993	490 282	1 096 318
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.18	Оценочные обязательства	1540	45 428	36 440	29 301
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.11	Прочие обязательства	1550	6 137	2 528	3 393
	Итого по разделу V	1500	417 558	529 250	1 129 012
	БАЛАНС	1700	1 191 059	1 312 955	1 598 591

Руководитель

(подпись)

Еремина Л.С.

(расшифровка подписи)

" 25 "

февраля

20 21

Исполнитель

Гл. специалист

Амплеева В.А.



Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten mark or signature in blue ink.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь -Декабрь 2020 г.**

Организация АО "НК"Роснефть" -Мурманскнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

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
03475034		
5193102164		
47.30		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 20 20 г.	За Январь -Декабрь 20 19 г.
п.15	Выручка	2110	8 316 158	9 213 308
п.15	Себестоимость продаж	2120	(7 132 997)	(8 122 332)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.15	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 183 161	1 090 976
п.15	Коммерческие расходы	2210	(575 365)	(519 046)
п.15	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(126 075)	(102 655)
п.15	Прибыль (убыток) от продаж	2200	481 721	469 275
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	3 291
п.15	Проценты к получению	2320	3	73
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.15	Прочие доходы	2340	14 875	15 684
п.15	Прочие расходы	2350	(111 422)	(95 727)
п.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	385 177	392 596
п.16	Налог на прибыль	2410	(83 472)	(82 369)
п.16	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(86 829)	(64 474)
п.16	отложенный налог на прибыль	2412	3 357	(17 895)
	Прочее	2460	-	4 323
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	4 323
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	301 705	314 550

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 20 20 г.	За Январь -Декабрь 20 19 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.17	Совокупный финансовый результат периода	2500	301 705	314 550
п.17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	912	951
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Еремина Л.С.

" 25 "

февраля

20 21 г.

Исполнитель

Гл.специалист Амплеева В.А.

Отчет об изменениях капитала

за 20 20 г.

Коды	
0710004	
31	12
03475034	
5193102164	
47.30	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Организация АО "НК"Роснефть" - Мурманскнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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	442	0	10 589	22	168452	179 505
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	315343	315343
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	314550	314550
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	793	793
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	(- -)	-	-	-	(239)	(239)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3224	(- -)	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(239)	(239)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 385)	x	1 385	x

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

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	764 859	494 609	179 505

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

" 25 " _____ февраля 20 21 г.



Александр

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация АО "НК"Роснефть" - Мурманскнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

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

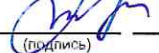
Коды		
0710005		
31	12	2020
03475034		
5193102164		
47.30		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 20 г.	За Январь - Декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 229 003	9 226 044
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 220 695	9 214 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 656	5 725
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	3 652	6 024
Направлено денежных средств - всего	4120	(8 095 925)	(9 243 444)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 288 202)	(8 797 042)
в связи с оплатой труда работников	4122	(321 960)	(303 935)
процентов по долговым обязательствам	4123	(280 868)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(84 269)	(57 235)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(8 926)	(1 436)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(111 700)	(83 796)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	133 078	(17 400)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	3 607
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	3 291
прочие поступления	4219	-	316
Платежи - всего	4220	(85 610)	(20 972)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(71 342)	(17 768)
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	(14 268)	(3 204)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 610)	(17 365)

Форма 0710004 с. 2

	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
--	---------------------	---------------------

Наименование показателя	Код	20 20 г.	20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(39 819)	(10 321)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28110)	(313)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1)	(-)
прочие платежи	4329	(11709)	(10 008)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(39819)	(10 321)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 649	(45 086)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 884	64970
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 533	19 884
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Еремина Л.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 21 г.





ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НК «РОСНЕФТЬ» - МУРМАНСКНЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	2
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4. Информация об учетной политике.....	6
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6. Нематериальные активы	10
7. Прочие внеоборотные активы	10
8. Запасы, налог на добавленную стоимость	11
9. Финансовые вложения	12
10. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
11. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	14
12. Заемные средства.....	17
13. Налоговая задолженность	18
14. Капитал.....	18
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	19
16. Налог на прибыль	22
17. Выплата дивидендов	24
18. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	25
19. Операции со связанными сторонами	26
20. Сопутствующая информация	26
20.1 Вопросы защиты окружающей среды	26
20.2 Страхование	26
20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы	26
20.4 Управление рисками	26
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» 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

ПАО «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «17» июня 1994 года. В связи с исключением из фирменного наименования Общества указания на публичный статус согласно требованиям п.7 ст. 27 Федерального закона от 29.06.2015 №210-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» 31.07.2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о смене организационно-правовой формы на непубличное акционерное общество.

Место нахождения Общества

Российская Федерация, Мурманская область, город Мурманск (в соответствии с Уставом Общества).

Адрес юридического лица по данным ЕГРЮЛ:

183038, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д. 27

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Снегирев Юрий Евгеньевич	- Генеральный директор ЗАО «ТСЛ Интернейшнл»	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020
Георгиев Василий Юрьевич	- Начальник Управления развития розничного предложения Департамента региональных продаж ПАО "НК "Роснефть"	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020
Слесарева	- Заместитель директора	Дата вступления в состав

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

Татьяна Игоревна	Департамента региональных продаж ПАО "НК "Роснефть"	Совета директоров 15.06.2020
Конрой Аврил Мари Анн	- Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка ПАО "НК "Роснефть", генеральный директор ООО "РН-Региональные продажи"	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020
Никифорова Юлия Викторовна	Заместитель начальника Управления эксплуатации сети АЗС Департамента региональных продаж ПАО "НК "Роснефть"	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020
Сураев Алексей Владимирович	- Главный специалист Управления по мониторингу инвестиционной деятельности и оптимизационных программ Департамента региональных продаж ПАО "НК "Роснефть"	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020
Бегунов Александр Юрьевич	- Начальник управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита Службы внутреннего аудита ПАО "НК "Роснефть"	Дата вступления в состав Совета директоров 15.06.2020

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Снегирев Юрий Евгеньевич	до 15 июня 2020 г.
Шрейдер Алексей Кириллович	до 15 июня 2020 г.
Георгиев Василий Юрьевич	до 15 июня 2020 г.
Конрой Аврил Мари Анн	до 15 июня 2020 г.
Слесарева Татьяна Игоревна	до 15 июня 2020 г.
Никифорова Юлия Викторовна	до 15 июня 2020 г.
Сураев Алексей Владимирович	до 15 июня 2020 г.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового Общего собрания акционеров/участников (протокол от 17.06.2020г.) было установлено вознаграждение независимым членам Совета директоров АО "НК "Роснефть" - Мурманскнефтепродукт" за 2019 г., которое было выплачено в отчетном году:

Кутычкину Борису Константиновичу вознаграждение за исполнение им функций члена Совета директоров Общества в период с 01.01.2019г. по 27.06.2019г. в размере 265 563,78 рублей;

Снегиреву Юрию Евгеньевичу вознаграждение за исполнение функций члена Совета директоров Общества в период с 28.06.2019г. по 31.12.2019г. в размере 287 276,46 рублей.

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

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

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Еремина Лилия Сергеевна

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Волкова Анна Мироновна	- Главный специалист ОФХД УРА Центр ДРА ПАО "НК "Роснефть"
Коннов Александр Константинович	- Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Ульяновскнефтепродукт»
Фадеев Андрей Анатольевич,	- Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Саратовнефтепродукт»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии / другим локально-нормативным документом Общества 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:

Наименование акционера	обыкновенные акции			привилегированные акции			уставный капитал	
	Кол-во акций, шт.	% от общ. акций	% от УК	Кол-во акций, шт.	% от прив. акций	% от УК	Кол-во акций, шт.	%
Физические лица	36 358,00	10,99	8,24	47 642,00	43,21	10,80	84 000,00	19,04
Юридические лица	294 440,00	89,01	66,76	62 624,00	56,79	14,20	357 064,00	80,96
Из них:								
ООО «РН - Региональные продажи» (под депозитарием)	200 158,00	60,51	45,38	6,00	0,01	0,00	200 164,00	45,38
Закрытое акционерное общество "ТСЛ Интернешнл"	56 678,00	17,13	12,85	3 322,00	3,01	0,75	60 000,00	13,60
ВСЕГО	330 798,00	100,00	75,00	110 266,00	100,00	25,00	441 064,00	100,00

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

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 426 человек, что на 6 меньше 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.

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	-	(64 474)	64 474	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(4 058)	4 058	

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

Налог на прибыль	2410	(83 472)	-	(83 472)	отчетности организаций»
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(86 829)	-	(86 829)	
Отложенный налог на прибыль	2412	3 357	-	3 357	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	978	(978)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(18 873)	18 873	

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.

Объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду (в лизинг) 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 к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе 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, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

19

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	выбыло	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно амортизации	рекласс	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
Основные средства - всего	2020	656417	(505 525)	20074	17625	(20 122)	(34 691)	(34 691)	-	653920	(520 142)	(520 142)
	2019	630905	(471814)	1650	28052	(2540)	(35361)	(35361)	-	656417	(505525)	(505525)
Здания и сооружения	2020	409105	(318 095)	113	790	(113)	(17 464)	(17 464)	-	409782	(335 446)	(335 446)
	2019	409747	(300229)	1141	119	(761)	(19007)	(19007)	-	409105	(318095)	(318095)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	219614	(163 781)	18758	16835	(18 806)	(16 347)	(16 347)	-	217643	(161 370)	(161 370)
	2019	194860	(148627)	468	26485	(1731)	(15622)	(15622)	-	219614	(163781)	(163781)
Прочие виды основных средств	2020	27698	(23 649)	1203	-	(1 203)	(880)	(880)	-	26495	(23 326)	(23 326)
	2019	26298	(22958)	41	1448	(48)	(732)	(732)	-	27698	(23649)	(23649)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2020	1457	x	x	-	-	x	x	x	1457	x	x
	2019	1457	x	x	-	-	x	x	x	1457	x	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	771	1083	1068
в том числе:	-	-	102
здания			
сооружения	249	249	132
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13631	13631	16831
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	834141	923414	1043161
Основные средства, переведенные на консервацию	25734	15413	17706
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	119	-

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	30730	30730	30730
Незавершенное строительство, в т.ч.	49346	21739	8703
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	1100	1167	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
материалы и оборудование, предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств	-	-	-
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованному подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	80076	52469	39433

6. Нематериальные активы

Нет объекта учета на балансе.

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

Таблица 5

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

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученных в пользование	128047	124768	122020
Товарные знаки	122020	122020	122020
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	6027	2748	
Прочие	-	-	-
Переданных в пользование	-	-	-

7. 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.

ad

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

- равномерный;

Прав аренды земельных и лесных участков нет.

Таблица 6
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	3127	2481	2212
<i>программное обеспечение</i>	3127	2481	2212
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	3127	2481	2212

8. 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:

- при отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретенных МПЗ (способ ФИФО);
- при реализации и прочем выбытии товаров, их оценка производится по средней себестоимости.

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

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 7
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	394 205	-	589124	-	760339	-
в т.ч.	21 947	-	21939	-	18631	-
Сырье и материалы						
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	371 452	-	564733	-	739256	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	806	-	2452	-	2452	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость в учете нет.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались.

К финансовым вложениям в виде пакета акций 100% АО «Экспонефть», которые Общество приобрело 2006 году. Данные вложения экономически обоснованы и носят долгосрочный характер. Стоимость приобретения пакета акций соответствует стоимости чистых активов АО «Экспонефть». За 2020 год АО «Экспонефть» получила прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 3 105 тыс.руб.

Таблица 8
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало периода		воступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	рекласс по срокам обращения	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура		Первоначальная стоимость	накопленная корректура		Первоначальная стоимость	накопленная корректура
Всего	2020	334805	-	-	-	-	-	334805	-
	2019	334805	-	-	-	-	-	334805	-
Долгосрочные вложения – всего	2020	334805	-	-	-	-	-	334805	-
в т.ч.	2019	334805	-	-	-	-	-	334805	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	334805	-	-	-	-	-	334805	-
в т.ч.	2019	334805	-	-	-	-	-	334805	-
Пай, акции и доли в УК	2020	334805	-	-	-	-	-	334805	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

25

10. 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 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Денежных потоков в иностранной валюте нет.

Таблица 9

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	27533	19884	64970
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

Суммы денежных средств, недоступных для использования самим Обществом, нет.

11. 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

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

дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность обществ, входящих в группу Роснефть, не резервируется.

Резерв по расчетам с физическими лицами не создавался.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражена незарезервированная сумма недостач.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 10

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	189803	(3 896)	149754	(4053)	156752	(1595)
Долгосрочная дебиторская задолженность	884	-	2527	(1631)	2504	(1595)
в т.ч.:	-	-	1606	(1606)	1570	(1570)
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	884	-	921	(25)	934	(25)
в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	921	(25)	934	(25)
Краткосрочная дебиторская задолженность	188919	(3 896)	147227	(2422)	154248	-
в т.ч.:	23703	(1 467)	8052	-	3754	-
Покупатели и заказчики	30829	-	9948	-	2119	-
Авансы выданные	134387	(2 429)	129227	(2422)	148375	-
прочие дебиторы – всего	110	-	2107	-	2047	-
в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	2404	(2 404)	7485	(2 422)	7728	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	127181	-	115710	-	130338	-
Задолженность агента по перечислению авансов от покупателей	-	-	-	-	-	-

27

Прочая дебиторская задолженность	4692	(25)	3925	-	8262	-
Прочие оборотные активы	11078	x	1430	x	350	x
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	5459	x	-	x	-	x
Долгосрочные активы к продаже	-	x	-	x	-	x

Таблица 11
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	4053	11	(168)	-	3896
	2019	1595	6159	(3701)	-	4053
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-

Таблица 12
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	372130	492811	1099711
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	365993	490283	1096318
Поставщики и подрядчики	76 958	142396	854598
Задолженность перед работниками общества	10 742	12688	10810
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	79 889	74016	7429
Авансы полученные	193705	226907	222311
Прочие кредиторы	4699	34276	1170
Прочие обязательства краткосрочные	6137	2528	3393
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	6137	2528	3393

12. Заемные средства

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

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)) отсутствуют.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) отсутствуют.

Кредитные ресурсы в 2020 году не привлекались.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 13

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.	2020	280869	-	(280869)	-	-
	2019	280869	-	-	-	280869
долгосрочные кредиты;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2020	1	-	(-1)	-	-
	2019	1	-	-	-	1
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2020	280868	-	(280868)	-	-
	2019	280868	-	-	-	280868
долгосрочные векселя собственные;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя	2020	-	-	-	-	-

собственные;	2019	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по	2020	-	-	-	-	-
краткосрочным векселям	2019	-	-	-	-	-

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

13. Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 14
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	110	2 107	2047
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	1 650
Налог на прибыль	-	-	397
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	110	2 053	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	54	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	79889	74 016	7 429
Налог на добавленную стоимость (НДС)	63896	62 172	280
Налог на прибыль	4988	2 428	68
Налог на имущество	368	455	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	3 260	2 482	2 343
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 377	6 479	4 738

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

14. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 441 тыс. руб. и разделен на 330798 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. и 110266 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 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 (5% уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 22 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 9180 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: изменения в добавочном капитале произошли за счет списания сумм переоценки по выбывшим основным средствам.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 764 859 тыс. руб., 494 609 тыс. руб., 179 505 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 270 250 тыс. руб. или 55%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 764 417 тыс. руб.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

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

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

- Заработная плата – 41 763 тыс. руб.
- Бухгалтерские услуги – 16 157 тыс. руб.
- Страховые взносы - постоянные сотрудники – 11 906 тыс. руб.
- Услуги по информационному обслуживанию, сопровождению и техподдержке ПО и ИС. – 9 943 тыс. руб.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

31

- Аренда зданий и сооружений – 7 773 тыс. руб.
- Оценочное обязательство на предстоящую оплату очередных отпусков – 7 682 тыс. руб.
- Иные расходы – 30 851 тыс. руб.

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

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

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 453 510 тыс.руб., на начало периода составила 484 941 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (31 455) тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 24 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 755 215 тыс.руб., 484 941 тыс.руб., 168 452 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 15
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)	8316158	9213308
В том числе:		
Розничная реализация моторного топлива	5 893 321	6048110
Оптовая реализация моторного топлива	1 957 700	2752382
Реализация товаров, работ и услуг	465 137	412816
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(7 132 997)	(8122332)
В том числе:		
Себестоимость реализованного моторного топлива	(6 812 873)	(7846807)
Себестоимость покупных товаров	(320 124)	(275525)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1 183 161	1090976
Коммерческие расходы	(575 365)	(519046)
Общехозяйственные и административные расходы	(126 075)	(102655)

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

302

Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	481 721	469275
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(96 544)	(76678)
<i>В том числе:</i>	<i>3</i>	<i>73</i>
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>В том числе:</i>		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	3291
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>В том числе:</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>В том числе:</i>	-	-
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	14875	15684
<i>В том числе:</i>	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	723	3049
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	141	45
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	141	45
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие доходы	14011	12590
Иные прочие расходы	(111 422)	(95727)
<i>В том числе:</i>	-	-
Курсовые разницы	-	-

Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(18 274)	(14298)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(10)
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	-	-
Банковские услуги	(49 323)	(48972)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(11)	(6159)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(2)	(81)
- по недостачам	(9)	(6078)
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(1 963)	-
Прочие расходы	(41 851)	(26 289)

Таблица 16
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	7 185 189	8144480
Затраты на оплату труда	251 697	238381
Отчисления на социальные нужды	75 720	71632
Амортизация	34 691	35386
Прочие затраты	287 140	254154
Итого по элементам затрат	7 834 437	8744033

16. 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 77 036 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 17
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	84 635	(65 772)	62219	(156 583)
в т.ч.	36 545	(27 991)	29 981	(22 409)
- Оценочные обязательства				
- Неотфактурованные поставки (метод начисления)	24 564	(19 672)	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	(13 734)	11 653	(6 821)	11 713
в т.ч.	(10 577)	10 193	(4 851)	10 715
- по амортизируемому имуществу				
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	(1 223)	-
Положительные постоянные разницы	18 066	x	(25 183)	x
Отрицательные постоянные разницы	(342)	x	4 896	x

Таблица 18
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	16 927	(13 154)	12444	(31317)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(2 747)	2 331	(1364)	2342
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	3 613	x	(5037)	X
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	(68)	x	979	X

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно 3357 тыс. руб., (17895) 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.

35

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 19
Показатели, влияющие на расход
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	385 177	392 596
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(86 829)	(64 474)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	77036	78 519
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	3 773	(18 873)
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	(416)	978
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Постоянный налоговый расход</i>	3 613	(5 037)
<i>Постоянный налоговый доход</i>	(68)	979
<i>Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода</i>	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	3 357	(17 895)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(83 472)	(82 369)

17. Выплата дивидендов

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 330798 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 330 798,00 руб. и 110 266 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 110 266,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 301 705 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 912 руб./акц. (при базовой прибыли 301705349,84 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 330798).

По итогам работы за 2019 год Общество выплатило дивиденды в сумме 31 455 тыс. руб.

18. 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.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 20
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	36439	61938	(52 949)	-	-	45428
	2019	29301	56965	(49 827)	-	-	36439
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	8856	13513	(8 856)	-	-	13513
	2019	5840	8856	(5 840)	-	-	8856
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	27583	48425	(44 093)	-	-	31915
	2019	23461	48109	(43 987)	-	-	27583

Таблица 21
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание	Оценка
------------------	--------

характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства (если она поддается определению)
Судебное оспаривание решения Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Мурманской области №1 от 11.05.2018г. по выездной налоговой проверке за 2014-2016, которым доначислен налог на прибыль, налог на имущество за 2014-2016г. Ожидаемый срок наступления события – 2-3 квартал 2021 года	В случае неудовлетворительного решения суда Общество будет обязано уплатить налог на прибыль и налог на имущество с соответствующими пенями и штрафами за 2014-2016. Дело находится на рассмотрении суда первой инстанции, судебное заседание назначено на 21.01.2021.	Вероятность вынесения отрицательного решения оценивается как 50 %.	2 919,1 (в т.ч. 2654,8 по налогу на прибыль, 264,3 по налогу на имущество)

19. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

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.

20.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и ответственности. 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 приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 17941 тыс.руб. (в 2019 году – 17044 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».

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

Еремина Л.С.



Дата 25 февраля 2021г.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to A. V. Vasilchenko, located at the bottom left of the page.

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.

Зависимых обществ нет.

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 22
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	60	60
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	60	60
Оказание посреднических услуг	-	-
Затраты и расходы	15320	14971
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
Расходы по аренде	15320	14971
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(28 793)	-

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

СТРАНИЦА 28 ИЗ 34

Денежные потоки от текущих операций	(28 765)	-
Поступления	60	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	60	-
Платежи	(28 825)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(28 825)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	(28)	-
Поступления	-	-
Платежи	(28)	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(28)	-

Таблица 23
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	6	334805	334805
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	6	-	-
- 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.	-	334805	334805
- долгосрочные	-	334805	334805
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
	-	-	-
Обязательства	9541	23591	23591
Кредиторская задолженность, в т.ч.	9541	23591	23591
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ПАО «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт»;
- Генеральному директору ПАО «НК «Роснефть- Мурманскнефтепродукт»;

41

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

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

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	15463	17199
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)	12757	14291
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2706	2908
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

Таковыми владельцами являются: ООО «РН-Региональные продажи».

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	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	-	-
	-	-

42

Затраты и расходы	959	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	959	-
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	959	-
Денежные потоки от текущих операций	959	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	959	-
(поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	959	-
в т.ч. материнской компании	959	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. материнской компании	-	-

Таблица 26

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.
Активы	-	-	-
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	-	-	-
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

4. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с Акционерное общество «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

5. 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	2483399	2163744
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг	2427784	2109717
Доходы от оказания операторских услуг	3570	3563
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Оказание посреднических услуг	-	-

Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	52 045	50464
Затраты и расходы	6856444	7260931
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	6648040	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Расходы по аренде и лизингу	24822	26776
Прочие расходы	183582	7234155
Прочие операции	x	x
Покупка основных средств	19777	13
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	3	2
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 28
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.
Активы	169550	132556	178693
Денежные средства и их эквиваленты	157	91	48194
Дебиторская задолженность, в т.ч.	169393	132465	130499
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	23271	22	27
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	28534	322908	376110

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

СТРАНИЦА 33 ИЗ 34

45

Кредиторская задолженность, в т.ч.	28534	42039	95241
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	280869	280869
- долгосрочные	-	280869	280869

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