

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Уфаоргсинтез»
за 2020 год

МОСКВА
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» (ОГРН 1020203087145, 450037, Республика Башкортостан, город Уфа), 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 Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» 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»,
ОРНЗ 11206027697.

«18» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
05766563		
0277014204		
20.16		
12247 49		
384		

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 450037, Башкортостан Респ, Уфа

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АКГ "РБС"

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

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

7708171870
1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	512	16	21
7	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	6 808 054	6 880 038	6 692 808
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
10	Финансовые вложения	1170	3 591	10 028 582	6 353 555
17	Отложенные налоговые активы	1180	549 944	539 821	570 737
8	Прочие внеоборотные активы	1190	318 316	200 895	161 673
	Итого по разделу I	1100	7 680 417	17 649 352	13 778 794
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	2 100 626	2 046 860	2 431 506
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	136 488	266 511	313 521
12, 14	Дебиторская задолженность	1230	23 927 173	3 744 515	2 225 005
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	22 486 688	2 529 233	1 536 556
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 440 485	1 215 282	688 449
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 902 600	8 000 000	8 000 000
	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	-	-	-
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	447	658 079	2 144 953
12	Прочие оборотные активы	1260	23 871	43 529	35 474
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	28 091 205	14 759 494	15 150 459
	БАЛАНС	1600	35 771 622	32 408 846	28 929 253

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				
15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112 933	112 933	112 933
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
15	Переоценка внеоборотных активов	1340	198 828	200 004	201 036
15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 840	113 840	113 840
15	Резервный капитал	1360	5 647	5 647	5 647
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 775 436	28 348 178	25 192 914
	Итого по разделу III	1300	31 206 684	28 780 602	25 626 370
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	271 177	259 682	282 777
20	Оценочные обязательства	1430	30 163	20 328	57 218
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	301 340	280 010	339 995
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12, 14	Кредиторская задолженность	1520	3 205 503	2 320 210	2 021 531
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
20	Оценочные обязательства	1540	711 648	739 763	683 221
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
12	Прочие обязательства	1550	346 447	288 261	258 136
	Итого по разделу V	1500	4 263 598	3 348 234	2 962 888
	БАЛАНС	1700	35 771 622	32 408 846	28 929 253

Руководитель

" 15 "

(подпись)

20 21 г.

Дудников Ю.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Даянова О.Б.

(расшифровка подписи)

Главный специалист Управления
отчетности по РСБУ ООО "РН-Учет"
филиал в г. Уфа по доверенности
№466 от 01.01.2021г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020г.**

Организация Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПОФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
05766563		
0277014204		
20.16		
12247		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
16	Выручка	2110	22 719 533	29 590 035
16	Себестоимость продаж	2120	(22 577 832)	(27 630 246)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(-)	(-)
16	Валовая прибыль (убыток)	2100	141 701	1 959 789
16	Коммерческие расходы	2210	(1 188 245)	(1 296 533)
16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(798 014)	(1 194 207)
16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 844 558)	(530 951)
16	Доходы от участия в других организациях	2310	508	3 807
16	Проценты к получению	2320	622 545	1 210 757
16	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	(-)	(-)
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
16	Прочие доходы	2340	4 717 319	4 011 844
16	Прочие расходы	2350	(494 263)	(544 033)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 001 551	4 151 424
17	Налог на прибыль	2410	(562 748)	(917 367)
	в т.ч.			
17	текущий налог на прибыль	2411	(561 377)	(909 545)
17	отложенный налог на прибыль	2412	(1 371)	(7 822)
17	Прочее	2460	(11 244)	(68 532)
17	в т.ч.			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(11 244)	(68 532)
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
18	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 427 559	3 165 525

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
	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	-	-
18	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 427 559	3 165 525
18	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	24,83	32,38
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Дудников Ю.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Даянова О.Б.

(расшифровка подписи)

"15" 03

20 21 г.



Главный специалист Управления отчетности по РСБУ
ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности
№466 от 01.01.2021г.

Отчет об изменении капитала

за 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКТО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Иная смешанная российская собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
по ОКОПФ/ОКОФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004	31	12
05766563	2019	2019
0277014204		
20.16.		
12247	49	
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	112 933	(-)	314 876	5 647	25 192 914	25 626 370
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 165 525	3 165 525
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 165 525	3 165 525
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(11 293)	(11 293)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(11 293)	(11 293)
изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 032)	x	1 032	x
изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	112 933	(-)	313 844	5 647	28 348 178	28 780 602
за 20 20 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	2 427 598	2 427 598
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 427 559	2 427 559
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	39	39
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 516)	(1 516)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 516)	(1 516)
изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 176)	x	1 176	x
изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	112 933	(-)	312 668	5 647	30 775 436	31 206 684

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Форма 0710023 с. 4

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	31 206 684	28 780 602	25 626 370

Руководитель (подпись) Дудников Ю.В. Главный бухгалтер (подпись) Данькова О.Б.
 "15" 03 20 21 г.



ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по Доверенности №466 от 01.01.2021г.
 Главный специалист Управления отчетности по РСБУ

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество**

Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
05766563		
0277014204		
20.16		
12247	49	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2020г.	За 2019г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 210 547	33 269 431
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (Пояснен. п.21)	4111	5 429 914	29 634 568
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 951	58 129
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Пояснен. п.21)	4119	3 725 682	3 576 734
Направлено денежных средств - всего	4120	(25 225 327)	(29 949 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Пояснен. п.21)	4121	(17 322 436)	(24 292 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 472 542)	(4 212 259)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(611 597)	(908 935)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(2 363 312)	(76 100)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи (Пояснен. п.21)	4129	(455 440)	(460 184)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 014 780)	3 319 575
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64 131 434	585 670
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	916
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (Пояснен. п.21)	4213	64 117 941	580 866
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (Пояснен. п.21)	4214	13 493	3 888
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(48 792 696)	(5 339 159)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(915 937)	(1 081 827)
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 (Пояснен. п.21)	4223	(47 876 759)	(4 257 332)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 338 738	(4 753 489)

Наименование показателя	Код строки	За 2020г.	За 2019г.
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	(7 796)	(17 174)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) <i>(Пояснен. п.21)</i>	4322	(1 427)	(12 642)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи <i>(Пояснен. п.21)</i>	4329	(6 369)	(4 532)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 796)	(17 174)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(683 838)	(1 451 088)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	658 079	2 144 953
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	447	658 079
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	26 206	(35 786)

Руководитель

(подпись)

Дудников Ю. В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Даянова О.Б.

(расшифровка подписи)

" 15 "

03

20 21 г.

Примечания

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



Главный специалист Управления отчетности по РСБУ
ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности
№466 от 01.01.2021г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» 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	6
6	Нематериальные активы.....	10
7	Результаты исследований и разработок.....	11
8	Прочие внеоборотные активы	13
9	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	13
10	Финансовые вложения.....	15
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	18
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	19
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	21
14	Налоговая задолженность	22
15	Капитал	23
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	23
17	Налог на прибыль.....	26
18	Выплата дивидендов по участию в Обществе	28
19	События, произошедшие после отчетной даты	29
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	29
21	Операции со связанными сторонами	31
22	Показатели по сегментам	31
23	Сопутствующая информация.....	32
	23.1 Вопросы защиты окружающей среды	32
	23.2 Страхование	33
	23.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	33
	23.4 Управление рисками	33
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	34

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Уфаоргсинтез» 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 и подписана руководителем Общества «15» марта 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «Уфаоргсинтез» (далее по тексту «Общество») преобразовано из арендного предприятия «Уфимский завод синтетического спирта» путем его приватизации на основании решения коллегии Государственного комитета Республики Башкортостан по управлению государственным имуществом №351 от 10 декабря 1993 года, и зарегистрировано Постановлением Главы администрации Орджоникидзевского района города Уфы от 04.01.1994г. №17. Дата регистрации Общества: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, выдано 06.11.2002 года ИМНС по Орджоникидзевскому району города Уфы Республики Башкортостан (серия 02 №003836995).

Место нахождения Общества

450037, Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Уфа.

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:

Татриев Хасан Курейшевич	Генеральный директор ПАО АНК «Башнефть», член Правления, советник Главного исполнительного директора в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»
Синигибский Сергей Анатольевич	Директор департамента нефтехимии ПАО АНК «Башнефть»
Романов Александр Анатольевич	Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК «Роснефть»
Морочко Юлия Александровна	Заместитель директора Департамента трейдинга нефтью и нефтепродуктами ПАО «НК «Роснефть»
Гофлин Максим Владимирович	Директор Департамента производственного планирования, поставок и логистики ПАО «НК «Роснефть»
Бедзюк Игорь Леонидович	Заместитель начальника Управления регионального аудита «Юг» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по информатизации, инновациям и локализации, член Правления ПАО «НК «Роснефть», до 30.06.2020
Пилипенко Алексей Геннадьевич	Заместитель директора Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть», до 30.06.2020
Селиверстов Артем Юрьевич	Заместитель директора Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», до 20.08.2020 ¹

В соответствии с Уставом по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества.

В отчетном году вознаграждение (компенсации) членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Дудников Юрий Владимирович

Коллегиальный исполнительный орган Общества – отсутствует.

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

Нургалина Альфия Гаязовна	Ведущий специалист налогового отдела ПАО «Уфаоргсинтез»
Фомичева Евгения Викторовна	Начальник планово-экономического отдела ПАО «Уфаоргсинтез»
Хамитов Станислав Графитович	Главный специалист отдела аудита производственной деятельности Управления регионального аудита «Башкирия» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»

В соответствии с Уставом по решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

В отчетном году вознаграждение (компенсации) членам Ревизионной комиссии Общества не выплачивалось.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2020 г. владельцами акций Общества являлись:

¹ От Селиверстова Артема Юрьевича получен письменный отказ от полномочий члена Совета директоров Общества с 21.08.2020.

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	АО «Объединенная нефтехимическая компания»	76 263 001 шт. обыкновенных акций, составляющих 78,00% от всего количества обыкновенных акций и 67,53% уставного капитала Общества
2	ПАО АНК "Башнефть"	21 505 680 шт. обыкновенных акций, составляющих 22,00% от всего количества обыкновенных акций и 19,04% уставного капитала Общества

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство спиртов, фенолов, фенолоспиртов и их галогенированных, сульфированных, нитрованных, или нитрозированных производных, производство жирных промышленных спиртов;
- производство прочих химических органических основных веществ;

Прочие виды деятельности Общества:

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 3 293 человек, что на 35 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.

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 (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности *		
Прочие доходы	2340	4 011 844	4 130 261	(118 417)	Прочие доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением оценочных резервов: под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости запасов и под обесценение дебиторской задолженности - отражены свернуто.
Прочие расходы	2350	(544 033)	(662 450)	118 417	
Текущий налог на прибыль	2410	-	(909 545)	909 545	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»)
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(55 447)	55 447	
Налог на прибыль	2410	(917 367)	-	(917 367)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(909 545)	-	(909 545)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(7 822)	-	(7 822)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	23 095	(23 095)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(30 917)	30 917	

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.

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;
- 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 доходных вложений в материальные ценности.

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	переведено в группу/первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства – всего	2020	13 179 973	(8 089 034)	844 774	(30 615)	25 871	(508 896)	-	13 994 132	(8 572 059)
	2019	12 973 053	(7 618 340)	289 047	(82 127)	81 777	(552 471)	-	13 179 973	(8 089 034)
Здания и сооружения	2020	5 923 889	(2 511 020)	355 979	(13 443)	8 861	(183 773)	-	6 266 425	(2 685 932)
	2019	5 860 222	(2 352 035)	98 649	(34 982)	34 877	(193 862)	-	5 923 889	(2 511 020)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	6 995 257	(5 381 878)	477 269	(17 087)	16 925	(305 307)	-	7 455 439	(5 670 260)
	2019	6 877 874	(5 087 829)	162 940	(45 557)	45 493	(339 542)	-	6 995 257	(5 381 878)
Прочие виды основных средств	2020	260 827	(196 136)	11 526	(85)	85	(19 816)	-	272 268	(215 867)
	2019	234 957	(178 476)	27 458	(1 588)	1 407	(19 067)	-	260 827	(196 136)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2020	-	x	-	-	x	x	x	-	x
	2019	-	x	-	-	x	x	x	-	x

Таблица 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	364 739	304 413	384 929
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	364 739	304 413	384 929

Таблица 4

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*	163 671	161 517	507 072
в том числе:	50 344	45 335	359 286
здания			
сооружения	51 217	70 735	54 180
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(по группам)			
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	1 749 485	1 813 037	7 383 288
Основные средства, переведенные на консервацию	712 390	710 840	553 524
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	554 558	60 561	422 007

Таблица 5
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	168 858	166 335	169 624
Незавершенное строительство, в т.ч.	1 217 123	1 622 764	1 168 471
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	30 382	1 556	1 358
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе*	156 203	171 313	223 392
Прочие объекты	-	-	-
Всего	1 385 981	1 789 099	1 338 095

6 Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Исключительное право на товарный знак от 1 до 8 лет

Исключительные права на аудиовизуальные произведения от 1 до 3 лет

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

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 6
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	41	(25)	628	-	-	(132)	669	(157)
	2019	41	(20)	-	-	-	(5)	41	(25)
Товарные знаки	2020	41	(25)	-	-	-	(5)	41	(30)
	2019	41	(20)	-	-	-	(5)	41	(25)
Прочие, всего:	2020	-	-	628	-	-	(127)	628	(127)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 7
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	99 790	98 585	63 963
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	99 790	98 585	63 963
Переданных в пользование	-	-	-

7 Результаты исследований и разработок

В составе результатов исследований и разработок отражены затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежали капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;

- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

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

Под НИОКР созданными своими силами понимались:

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

Расходы по НИОКР списывались на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производилось ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по НИОКР определялся Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (но не выше 5 лет).

По наиболее существенным результатам НИОКР сроки на отчетную дату составляли:

Разработка марочного ассортимента производства полипропилена – 4 года

При досрочном прекращении использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР относились в состав прочих расходов.

Таблица 8
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	2020	9 010	(9 010)	-	-	-	9 010	(9 010)
	2019	-	-	9 010	-	(9 010)	9 010	(9 010)
в том числе: Разработка марочного ассортимента производства полипропилена	2020	9 010	(9 010)	-	-	-	9 010	(9 010)
	2019	-	-	9 010	-	(9 010)	9 010	(9 010)

8 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Таблица 9
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	29 306	47 175	32 415
<i>программное обеспечение</i>	29 306	47 175	32 415
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	288 818	153 319	128 593
Катализатор МА-15	-	-	16 737
Катализатор OleMax 207 Sph 2-4 Clariant	69 396	75 869	-
Катализатор MP-01 Sinopec Catalyst (MR-101)	105 887	-	-
Катализатор MP-02 Sinopec Catalyst (MR-102)	60 388	-	-
прочие катализаторы	53 147	77 450	111 856
Иные прочие внеоборотные активы	192	401	665
<i>в т.ч. прочие</i>	192	401	665
Всего	318 316	200 895	161 673

9 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 углеводородному сырью, полуфабрикатам собственного производства, готовой продукции - исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

по прочим материалам - путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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.

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.

В отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под снижение стоимости МПЗ отражается свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;

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 10
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	2 278 143	(177 517)	2 294 143	(247 283)	2 545 245	(113 739)
в т.ч.						
Сырье и материалы	1 762 306	(119 121)	1 635 809	(206 052)	1 741 249	(58 462)
Затраты в незавершенном производстве	203 553	X	206 077	X	273 935	X
Готовая продукция и товары	308 300	(57 730)	448 173	(40 681)	525 890	(55 132)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	3 984	(666)	4 084	(550)	4 171	(145)
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 11
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	247 283	185 140	(254 906)	-	177 517
	2019	113 739	249 155	(115 611)	-	247 283

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

10 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). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, в Обществе не выбывали.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражались в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 12
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость		
Всего	2020	18 045 765	(17 183)	48 038 997	(64 161 397)	-	9	-	-	1 923 365	(17 174)
	2019	14 370 765	(17 210)	4 257 332	(582 332)	-	27	-	-	18 045 765	(17 183)
	2020	10 045 765	(17 183)	9 600 900	(19 625 900)	-	9	-	-	20 765	(17 174)
	2019	6 370 765	(17 210)	3 675 000	-	-	27	-	-	10 045 765	(17 183)
	2020	10 045 765	(17 183)	9 600 900	(19 625 900)	-	9	-	-	20 765	(17 174)
	2019	6 370 765	(17 210)	3 675 000	-	-	27	-	-	10 045 765	(17 183)
	2020	20 765	(17 183)	-	-	-	9	-	-	20 765	(17 174)
	2019	20 765	(17 210)	-	-	-	27	-	-	20 765	(17 183)
	2020	10 025 000	-	9 600 900	(19 625 900)	-	-	-	-	-	-
	2019	6 350 000	-	3 675 000	-	-	-	-	-	10 025 000	-
Взносы в совместную деятельность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	8 000 000	-	38 438 097	(44 535 497)	-	-	-	-	1 902 600	-
	2019	8 000 000	-	582 332	(582 332)	-	-	-	-	8 000 000	-
	2020	8 000 000	-	38 438 097	(44 535 497)	-	-	-	-	1 902 600	-
	2019	8 000 000	-	582 332	(582 332)	-	-	-	-	8 000 000	-
	2020	8 000 000	-	38 438 097	(44 535 497)	-	-	-	-	1 902 600	-
	2019	8 000 000	-	582 332	(582 332)	-	-	-	-	8 000 000	-
	2020	8 000 000	-	38 438 097	(44 535 497)	-	-	-	-	1 902 600	-
	2019	8 000 000	-	582 332	(582 332)	-	-	-	-	8 000 000	-
	2020	8 000 000	-	38 438 097	(44 535 497)	-	-	-	-	1 902 600	-
	2019	8 000 000	-	582 332	(582 332)	-	-	-	-	8 000 000	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРТСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

Таблица 13
Информация о движении резервов
под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2020	17 183	114	(123)	-	17 174
	2019	17 210	2 665	(2 692)	-	17 183

Информация о совместной деятельности

В отчетном году общество не осуществляло совместную деятельность.

11 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

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

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

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

Таблица 14
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	447	10 829	58 270
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	647 250	2 086 683

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, недоступные для использования самим Обществом денежные средства отсутствуют.

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

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

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

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2020 год составила 4 473 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода отсутствует.

Таблица 15

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	25 388 412	(1 461 239)	5 561 493	(1 816 978)	4 405 927	(2 180 922)
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 440 485	-	1 215 282	-	688 449	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	1 440 485	-	1 215 282	-	688 449	-
в т.ч.	1 420 870	-	1 203 713	-	684 768	-
Расчеты по процентам	-	-	-	-	-	-
Расчеты по долгосрочным	19 615	-	11 569	-	3 681	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

беспроцентным займам выданным персоналу						
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 947 927	(1 461 239)	4 346 211	(1 816 978)	3 717 478	(2 180 922)
в т. ч.: Покупатели и заказчики	1 595 140	(1 408 323)	2 107 168	(1 757 689)	2 181 801	(2 114 086)
Авансы выданные	111 186	(6)	261 705	(6)	269 612	(372)
прочие дебиторы – всего	22 241 601	(52 910)	1 977 338	(59 283)	1 266 065	(66 464)
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	465 610	-	429 803	-	340 449	-
Расчеты по процентам	1 839 207	-	1 451 502	-	844 451	-
Расчеты по договору комиссии	19 857 418	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	79 366	(52 910)	96 033	(59 283)	81 165	(66 464)
Прочие оборотные активы	23 871	-	43 529	-	35 474	-
В т.ч. НДС по авансам выданным	23 812	-	43 529	-	35 474	-

Таблица 16
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	1 816 978	2 879	(358 208)	(410)	1 461 239
	2019	2 180 922	140	(364 066)	(18)	1 816 978
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	1 816 975	2 853	(358 194)	(410)	1 461 224
	2019	2 180 906	136	(364 065)	(2)	1 816 975

Таблица 17
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	3 551 950	2 608 471	2 279 667
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	3 205 503	2 320 210	2 021 531

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

Поставщики и подрядчики	2 165 773	1 087 864	812 284
Задолженность перед работниками общества	165	108 362	104 591
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	81 296	136 969	124 764
Авансы полученные	925 473	953 328	947 341
Прочие кредиторы	32 796	33 687	32 551
Прочие обязательства краткосрочные	346 447	288 261	258 136

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 18
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2020г.	73,88
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 106 636 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

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

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	219 486	53 881
в т.ч.	202 685	46 431
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	16 801	7 450
Отрицательная курсовая разница	(112 850)	(88 512)
в т.ч.	(89 584)	(86 691)
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	(23 266)	(1 821)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 20
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	17 479	13 9165
Сумма расходов	(1 975)	(2 955)

14 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%.

Экспортная пошлина в 2020 году была начислена в сумме 22 524 тыс. руб., в 2019 году начисления экспортной пошлины отсутствовали.

Акциз в 2020 году был начислен в сумме 4 683 598 тыс.руб. вычет по акцизу в 2020 г. начислен в сумме 8 406 542 тыс.руб. в 2019 году акциз был начислен в сумме 4 202 914 тыс.руб., вычет по акцизу в 2019 г. был начислен в сумме 7 665 730 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 21
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	465 610	429 803	340 449
Налог на добавленную стоимость (НДС)	113 325	133 016	72
Акциз	350 352	288 261	280 574
Налог на прибыль	-	-	47 018
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 933	-	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	8 526	12 785
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	81 296	136 969	124 764
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	11 634
Акциз	-	-	-

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Налог на прибыль	4 316	43 295	-
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	-	-	-
Налог на имущество	13 669	2 685	25 352
Прочая задолженность по налогам и сборам	172	28 322	27 886
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	63 139	62 667	59 892

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

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 112 933 тыс.руб. и разделен на 97 768 681 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. и 15 164 750 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 5 647 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 312 668 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 31 206 684 тыс. руб., 28 780 602 тыс. руб., 25 626 370 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 2 426 082 тыс. руб. или 8,43%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 31 093 751 тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась,

методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)³. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

Управленческие расходы в 2020 г. составили – 798 014 тыс.руб.

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 28 347 877 тыс.руб., на начало периода составила 28 348 178 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (1 516) тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 1 176 тыс.руб.
- восстановлением невестебованных дивидендов за 2014г. 39 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 30 775 436 тыс.руб., 28 348 178 тыс.руб., 25 192 914 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 22
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)	22 719 533	29 590 035
В том числе:		
от продажи продукции собст. пр-ва по РФ	17 651 850	22 275 815

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

от продажи продукции собст. пр-ва на экспорт	5 011 558	7 257 750
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(22 577 832)	(27 630 246)
В том числе:		
продукции собст. пр-ва по РФ	(16 253 235)	(20 216 618)
продукции собст. пр-ва на экспорт	(6 194 367)	(7 377 655)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	141 701	1 959 789
Коммерческие расходы	(1 188 245)	(1 296 533)
Общехозяйственные и административные расходы	(798 014)	(1 194 207)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(1 844 558)	(530 951)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	4 846 109	4 682 375
<i>В том числе:</i>	622 545	1 210 757
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЮС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	508	3 807
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	330 435	120 223
В том числе:	277 000	88 758
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	-	916
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	53 435	30 549
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(222 273)	(138 875)
В том числе:	(148 937)	(60 652)
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей		
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(73 336)	(78 223)
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	4 386 884	3 891 621
В том числе:	106 635	-
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	114 747	20 088
Штрафы, пени, неустойки по суду	46 748	50 239
Доходы в виде разницы по акцизу к возмещению	3 670 246	3 434 847

Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	425 104	363 952
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	69 766	-
- финансовых вложений	9	27
- дебиторской задолженности	355 329	363 925
Прочие доходы	23 404	22 495
Иные прочие расходы	(271 990)	(405 158)
В том числе:	-	(34 631)
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(34 119)	(43 898)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(32 817)	(24 645)
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	(1 425)	(38 913)
Расходы на содержание законсервированных и неиспользуемых объектов	(43 751)	(41 911)
Расходы на персонал	(77 099)	(52 702)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	(133 543)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	(133 543)
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
- долгосрочных активов к продаже	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(8 033)	-
Прочие расходы	(74 746)	(34 915)

Таблица 23
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	16 210 180	21 910 730
Затраты на оплату труда	3 286 594	3 257 504
Отчисления на социальные нужды	1 020 641	1 045 932
Амортизация	588 253	612 405
Прочие затраты	3 316 026	3 148 840
Итого по элементам затрат	24 421 694	29 975 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	142 397	145 575
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 564 091	30 120 986

17 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 600 310 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 24
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	1 927 830	(1 877 214)	1 337 878	(1 492 460)
в т.ч.	29 139	(32 292)	12 674	(66 663)
- по амортизируемому имуществу				
- по расходам, отраженным по методу начисления	498 060	(607 813)	568 675	(543 290)
резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	(355 739)	-	(363 943)
- по резерву под снижение стоимости МПЗ	-	(13 953)	212 319	(78 775)
- по оценочным обязательствам	888 456	(291 529)	145 890	(122 870)
- по убыткам прошлых лет	334 728	(335 052)	363 393	(291 825)
Налогооблагаемые временные разницы	(782 534)	725 062	(891 897)	1 007 371
в т.ч.	(315 786)	167 442	(136 978)	186 129
- по амортизируемому имуществу				
- по изменению остатков ГП	(315 786)	167 442	(136 978)	186 129
- по доходам прошлых лет	(91 641)	88 031	(25 659)	82 770
Положительные постоянные разницы	(244 405)	x	(281 071)	x
Отрицательные постоянные разницы	7 630	x	3 837	x

Таблица 25
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.	2019 г.
--------------	---------	---------

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	385 566	(375 442)	267 575	(298 492)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(156 507)	145 012	(178 379)	201 474
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(48 881)	х	(56 214)	х
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	1 526	х	767	х

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно (1 371) тыс. руб., (7 822) 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, корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

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

Таблица 26
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 001 551	4 151 424
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(561 377)	(909 545)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(600 310)	(830 285)
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	50 932	(27 414)
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	35 356	3 601
<i>в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль</i>	-	-
<i>Постоянный налоговый расход</i>	(48 881)	(56 214)
<i>Постоянный налоговый доход</i>	1 526	767
<i>Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода</i>	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(1 371)	(7 822)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(562 748)	(917 367)

18 Выплата дивидендов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 97 768 681 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 97 768 681 руб. и 15 768 681

привилегированных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 15 768 681 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 2 427 559 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 24,83 руб./акц. (при базовой прибыли 2 427 558 566,58 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 97 768 681)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2019 год Общество выплатило дивиденды в сумме 1 516 тыс.руб.

19 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества произошли следующие существенные события:

Таблица 27
Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия</i>	
-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях</i>	
25.01.2021 в Обществе, в результате аварии, произошло разрушение емкости сбора факельных газов и газов стравливания, которая уничтожена в результате развития пожара. Один производственный объект Общества временно остановлен. Выпуск готовой продукции производится на пониженных нагрузках. В настоящее время ведется работа по сбору информации для определения стоимостной оценки последствий данного события.	-

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

20 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 28
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	760 091	701 047	(707 817)	(11 504)	(6)	741 811
	2019	740 439	705 099	(675 266)	(14 042)	3 861	760 091
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	215 903	202 396	(204 740)	(11 164)	-	202 395
	2019	192 748	218 510	(181 732)	(13 623)	-	215 903
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	399 302	414 315	(425 402)	-	-	388 215
	2019	425 827	402 316	(428 841)	(-)	-	399 302
Оценочные обязательства на выплату ежемесячного вознаграждения	2020	64 641	67 267	(64 663)	(9)	-	67 236
	2019	62 864	64 670	(62 962)	(-)	69	64 641
Оценочные обязательства на выплату долгосрочного поощрения	2020	20 211	9 833	-	-	-	30 044
	2019	7 628	12 583	(-)	(-)	-	20 211
Оценочное экологическое обязательство	2020	57 597	8	(10 847)	-	(6)	46 752
	2019	49 590	4 215	(-)	(-)	3 792	57 597
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оц.обяз-во по судебным разбирательствам	2020	2 437	7 228	(2 165)	(331)	-	7 169
	2019	1 782	2 805	(1 731)	(419)	-	2 437

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 29

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)
Условные обязательства по претензиям, предъявленным Обществу контрагентами	Существует неопределенность в сроках принятия решений о признании предъявленных контрагентами претензий, а также в согласии с размером предъявленных претензий.	Более вероятно	45 830

Таблица 30

Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива (если она поддается определению)
Условный актив по судебным делам, находящимся на рассмотрении	Существует неопределенность в завершении судебных рассмотрений в установленные сроки, а также в подтверждении судом суммы к взысканию.	Более вероятно	31 237
Условный актив по претензиям, предъявленным контрагентам	Существует неопределенность в сроках принятия решения о признании предъявленных претензий контрагентом и также в согласии с размером предъявленной претензии.	Более вероятно	10 986
Условный актив по претензиям, предъявленным контрагентам	Существует неопределенность в сроках принятия решения о признании предъявленных претензий контрагентом и также в согласии с размером предъявленной претензии.	Менее вероятно	6 641

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Показатели по сегментам

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

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

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

Таблица 31
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	-	-	-
Газ	13 846	-	13 846
Нефтепродукты и нефтехимия	22 649 562	5 011 558	17 638 004
Прочие продажи	308 156	29	308 127
Всего:	22 971 564	5 011 587	17 959 977

В сегмент «Нефть» включается реализация нефти и газового конденсата;

В сегмент «Газ» включается реализация природного газа, ПНГ и СОГ;

В сегмент «Нефтепродукты и нефтехимия» включается реализация продуктов переработки нефти и газа;

В сегмент «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, услуги по строительству, научно-исследовательские работы и др.

23 Сопутствующая информация

23.1 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,

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

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

23.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, страхованием имущества, а также осуществляло страхование убытков от перерыва в производстве (предпринимательских рисков). Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

23.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 3 425 885 тыс.руб. (в 2019 году – 3 450 404 тыс.руб.).

23.4 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

Ю.В. Дудников

Главный бухгалтер

Главный специалист
Управления отчетности по РСБУ
ООО «РН-Учет» филиал в г. Уфа
По доверенности №466 от 01.01.2021г

О.Б. Даянова

Дата 15.03.2021г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД



Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

Суммы операций 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 ПАО «Уфаоргсинтез»;
- Заместителям генерального директора ПАО «Уфаоргсинтез»; по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);

Таблица 32
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	82 012	86 101
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)	69 403	73 081
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	12 609	13 020
Долгосрочные вознаграждения:	550	-
Выходные пособия	550	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

Таблица 33

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	98 339	78 620
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	98 257	78 323
Доходы от сдачи имущества в аренду	82	148
Оказание посреднических услуг	-	149
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	(11 667 761)	(15 409 130)
Покупка нефти и газа	(746)	-
Покупка нефтепродуктов	(10 504 119)	(15 102 625)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(707 778)	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(455 118)	(306 505)
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	11 770 100	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	387 958	608 127
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(2 132 689)	(14 766 256)
Денежные потоки от текущих операций	(8 229 131)	(14 755 521)
Поступления	1 808 403	385 303
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	1 808 363	384 788
в т.ч. от материнской компании (БН)	1 264 167	78 160
Услуги	40	515
в т.ч. от материнской компании (БН)	40	65
Платежи	(10 037 534)	(15 140 824)
Сырье и материалы	(9 914 718)	(15 133 114)
в т.ч. материнской компании	(9 914 718)	(15 133 114)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

Услуги	(122 816)	(1 967)
в т.ч. материнской компании	(122 816)	(1 967)
Прочие оттоки по операционной деятельности	-	(5 743)
в т.ч. материнской компании	-	(5 743)
Денежные потоки от инвестиционных операций	6 097 400	-
Поступления	17 867 500	-
Возврат предоставленных займов	17 867 500	-
в т.ч. от материнской компании	17 867 500	-
Платежи	(11 770 100)	-
Предоставление займов другим лицам	(11 770 100)	-
в т.ч. материнской компании	(11 770 100)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(958)	(10 735)
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(958)	(10 735)
Дивиденды к уплате	(958)	(10 735)
в т.ч. материнской компании	-	(9 777)

Таблица 34
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	25 010 415	11 257 681	11 175 222
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	23 107 815	3 257 681	3 175 222
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	408	24 118	187 985
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	1 313 831	1 774 616	2 136 466
- 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.	1 902 600	8 000 000	8 000 000
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	947 666	23 071	12 135
Кредиторская задолженность, в т.ч.	947 666	23 071	12 135
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с «ПАО Уфаоргсинтез» 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 35
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	245 200	92 753
Реализация нефти и газа	13 820	14 880
Реализация нефтепродуктов	23 910	23 346
Доходы от сдачи имущества в аренду	48 953	39 892
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	158 517	14 635
Затраты и расходы	(7 199 584)	(7 896 670)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(1 312 714)	(1 673 498)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(607 539)	(1 516 866)
Расходы на электроэнергию	(2 721 716)	(2 151 100)
Расходы на страхование	(498 890)	(593 361)
Прочие расходы	(2 058 725)	(1 961 845)
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	26 624 541	582 332
Выдача долгосрочных кредитов и займов	9 600 900	3 675 000
Депозиты размещенные	(2 310 000)	(33 033 233)
Депозиты погашенные	2 957 250	34 472 666
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	234 586	602 630
Выданные гарантии и обеспечения	-	-

Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	3 943 270	(11 793 113)
Денежные потоки от текущих операций	(6 142 760)	(7 978 613)
Поступления	93 463	169 555
В т.ч. по видам:		
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	17 879	25 959
Реализация ТМЦ	9 820	1 576
Услуги	53 430	52 219
Проценты по краткосрочным депозитам	4 697	84 679
Прочие поступления	7 637	5 122
Платежи	(6 236 223)	(8 148 168)
В т.ч. по видам:		
Сырье и материалы	(23 521)	(15 261)
Приобретение нефтепродуктов	(4 755 862)	(5 728 280)
Услуги	(764 320)	(659 860)
Транспорт	(320 677)	(1 137 126)
Прочие платежи	(371 843)	(607 641)
Денежные потоки от инвестиционных операций	10 092 399	(3 809 968)
Поступления	46 263 426	580 946
В т.ч. по видам:		
От возврата предоставленных займов	46 250 441	580 865
От процентов по долговым финансовым вложениям	12 985	81
Платежи	(36 171 027)	(4 390 914)
В т.ч. по видам:		
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(64 368)	(133 582)
В связи с предоставлением займов другим лицам	(36 106 659)	(4 257 332)
Денежные потоки от финансовых операций	(6 369)	(4 532)
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	(6 369)	(4 532)
Прочие платежи (лизинг)	(6 369)	(4 532)

Таблица 36
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	1 747 900	12 190 525	9 305 178
Денежные средства и их эквиваленты	447	658 079	2 144 953
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 747 453	1 507 446	810 225
- долгосрочная	1 420 871	1 203 713	684 769
- авансы выданные	167 315	282 698	117 011
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2020 ГОД

долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности			
Финансовые вложения, в т.ч.	-	10 025 000	6 350 000
- долгосрочные	-	10 025 000	6 350 000
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	416 658	524 748	228 722
Кредиторская задолженность, в т.ч.	416 658	524 748	228 722
- 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.