

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Уфаоргсинтез»

за 2019 год

**МОСКВА
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» (ОГРН 1020203087145, 450037, Республика Башкортостан, город Уфа), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» за 2017 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 06 марта 2018 года выразил немодифицированное мнение в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

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

«26» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"</u>	по ОКПО	31	12	2019	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	05766563			
Вид экономической деятельности <u>Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах</u>	по ОКВЭД 2	0277014204			
Организационно-правовая форма <u>Публичное акционерное общество</u>	Иная смешанная российская собственность	20.16			
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49		
Местонахождение (адрес) <u>450037, Башкортостан Респ, Уфа</u>	по ОКЕИ	384			

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	7708171870
ОГРН/ОГРНИП	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	16	21	26
7	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	6 880 038	6 692 808	6 318 810
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
10	Финансовые вложения	1170	10 028 582	6 353 555	14 353 809
18	Отложенные налоговые активы	1180	539 821	570 737	575 418
8	Прочие внеоборотные активы	1190	200 895	161 673	210 766
	Итого по разделу I	1100	17 649 352	13 778 794	21 458 829
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	2 046 860	2 431 506	2 235 442
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	266 511	313 521	268 379
12	Дебиторская задолженность	1230	3 744 515	2 225 005	1 043 271
12	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 529 233	1 536 556	595 657
12	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 215 282	688 449	447 614
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	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	658 079	2 144 953	2 488 063
12	Прочие оборотные активы	1260	43 529	35 474	9 632
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 759 494	15 150 459	6 044 787
	БАЛАНС	1600	32 408 846	28 929 253	27 503 616

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112 933	112 933	112 933
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
16	Переоценка внеоборотных активов	1340	200 004	201 036	203 851
16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 840	113 840	113 840
16	Резервный капитал	1360	5 647	5 647	5 647
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 348 178	25 192 914	22 590 768
	Итого по разделу III	1300	28 780 602	25 626 370	23 027 039
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	259 682	282 777	244 225
20	Оценочные обязательства	1430	20 328	57 218	47 546
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	280 010	339 995	291 771
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	10 393
12, 15	Кредиторская задолженность	1520	2 320 210	2 021 531	3 029 175
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
20	Оценочные обязательства	1540	739 763	683 221	829 721
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
12	Прочие обязательства	1550	288 261	258 136	315 517
	Итого по разделу V	1500	3 348 234	2 962 888	4 184 806
	БАЛАНС	1700	32 408 846	28 929 253	27 503 616

Руководитель

(подпись)

Дудников Ю.В.
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Даянова О.Б.
(расшифровка подписи)

"18" 03 2020 г.

Главный специалист Управления
отчетности по РСБУ ООО "РН-Учет"
филиал в г. Уфа по доверенности
№1763 от 01.01.2020г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
Организация Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	05766563		
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах	по ОКВЭД 2	20.16		
Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество	форма собственности Иная смешанная российская собственность	12247		49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
17	Выручка	2110	29 590 035	28 702 972
17	Себестоимость продаж	2120	(27 630 246)	(27 208 078)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
17	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 959 789	1 494 894
17	Коммерческие расходы	2210	(1 296 533)	(968 960)
17	Управленческие расходы	2220	(1 194 207)	(1 147 026)
17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(530 951)	(621 092)
17	Доходы от участия в других организациях	2310	3 807	367
17	Проценты к получению	2320	1 210 757	1 250 676
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
17	Прочие доходы	2340	4 130 261	3 143 537
17	Прочие расходы	2350	(662 450)	(497 998)
17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 151 424	3 275 490
18	Текущий налог на прибыль	2410	(909 545)	(687 744)
18	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(55 447)	(23 710)
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	23 095	(38 551)
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(30 917)	(4 692)
18	Прочее	2460	(68 532)	66 166
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(68 532)	66 166
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
19	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 165 525	2 610 669

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
	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	-	-
19	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 165 525	2 610 669
19	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	32,38	26,70
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

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
№1763 от 01.01.2020г.

" 18 " 03 2020 г.



Отчет об изменениях капитала за 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
05766563			
0277014204			
20.16.			
12247		49	
384			

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

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 по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	112 933	(- -)	317 691	5 647	22 590 768	23 027 039
<u>За 20 18 г.</u>	3210	-	-	-	-	2 610 669	2 610 669
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-
переоценка имущества	3212	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	(-)	-	(-)	(-)	(11 338)	(11 338)
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222	x	x	x	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	x	x	(-)	x	x	(-)
уменьшение капитала							
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	x	x	(-)	x	(45)	(45)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	-	x	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	-	-	-	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(11 293)	(11 293)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(2 815)	x	2 815	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	112 933	(-)	314 876	5 647	25 192 914	25 626 370
За 20 19 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	3 165 525	3 165 525
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 165 525	3 165 525
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313						
увеличение капитала							
дополнительный выпуск акций	3314	x	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(11 293)	(11 293)
в том числе:							
убыток	3321		x		x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на	3323						
уменьшение капитала							
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(11 293)	(11 293)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 032)	x	1 032	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	112 933	(-)	313 844	5 647	28 348 178	28 780 602

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	23 250 723	2 505 245	(11 338)	25 744 630
корректировка в связи с:	3410	(223 684)	105 424	-	(118 260)
изменением учетной политики	3420			-	
исправлением ошибок	3500	23 027 039	2 610 669	(11 338)	25 626 370
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	22 814 452	2 505 245	(8 523)	25 311 174
корректировка в связи с:	3411	(223 684)	105 424	-	(118 260)
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	22 590 768	2 610 669	(8 523)	25 192 914
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	28 780 602	25 626 370	23 027 039

Руководитель _____ (подпись)

Дудников Ю.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Даянова О.Б. (расшифровка подписи)

" 18 " 03 2020 г.

Главный специалист Управления отчетности по РСБУ
ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности №1763 от 01.01.2020г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

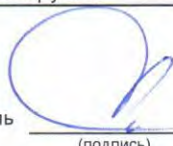
Организация Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
Иная смешанная российская собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2019
05766563		
0277014204		
20.16		
12247	49	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2019г.	За 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 269 431	31 314 925
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 634 568	28 228 542
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 129	99 606
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 576 734	2 986 777
Направлено денежных средств - всего	4120	(29 949 856)	(30 608 281)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(24 292 378)	(24 930 301)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 212 259)	(4 030 336)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(908 935)	(820 745)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(76 100)	(402 502)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(460 184)	(424 397)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 319 575	706 644
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	585 670	1 470
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	916	1 103
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	580 866	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 888	367
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(5 339 159)	(1 025 477)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 081 827)	(1 025 477)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(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	(4 753 489)	(1 024 007)

Наименование показателя	Код строки	За 2019г.	За 2018г.
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	(17 174)	(14 148)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 642)	(14 148)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(4 532)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 174)	(14 148)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 451 088)	(331 511)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 144 953	2 488 063
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	658 079	2 144 953
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(35 786)	(11 599)

Руководитель



(подпись)

Дудников Ю. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Даянова О.Б.

(расшифровка подписи)

" 18 " 03 20 20 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
№1763 от 01.01.2020г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2019 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	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	8
6	Нематериальные активы	12
7	Результаты исследований и разработок	14
8	Прочие внеоборотные активы	15
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	16
10	Финансовые вложения	18
11	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	21
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	22
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	24
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	25
15	Налоговая задолженность.....	26
16	Капитал	26
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	27
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	29
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	31
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	31
21	Операции со связанными сторонами.....	35
22	Показатели по сегментам	35
23	Сопутствующая информация	36
23.1	Вопросы защиты окружающей среды	36
23.2	Страхование	36
23.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	36
23.4	Управление рисками	36
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	37

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

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

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «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.

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 2019 г. входили:

Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по информатизации, инновациям и локализации, член Правления ПАО «НК «Роснефть»
Синигибский Сергей Анатольевич	Директор департамента нефтехимии ПАО АНК «Башнефть»
Селиверстов Артем Юрьевич	Заместитель директора департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть»
Романов Александр Анатольевич	Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК «Роснефть»
Морочко Юлия Александровна	Вице-президент по снабжению углеводородным сырьем, поставок и логистике, Заместитель директора Департамента трейдинга нефти и нефтепродуктов ПАО «НК «Роснефть»
Гофлин Максим Владимирович	Директор Департамента производственного планирования, поставок и логистики ПАО «НК «Роснефть»
Пилипенко Алексей Геннадьевич	Заместитель директора Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть»

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель директора - начальник управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть», до 25.06.2019
Гильмутдинов Сергей Салаватович	Заместитель директора Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», до 25.06.2019
Борисов Станислав Александрович	Заместитель начальника Управления нефтегазохимии Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», до 25.06.2019
Мамонкин Дмитрий Николаевич	Заместитель директора - начальник Управления технической экспертизы и ремонтов Департамента нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть», до 25.06.2019

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

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

Коллегиальный исполнительный орган Общества не входил в структуру органов управления Общества по состоянию на отчетную дату.

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

Рашитов Далир Флюрович	Руководитель сектора казначейско-финансового отдела ПАО «Уфаоргсинтез»
Фомичева Евгения Викторовна	Начальник планово-экономического отдела ПАО «Уфаоргсинтез»
Хамитов Станислав Графитович	Главный специалист отдела аудита производственной деятельности Уральского регионального аудита «Башкирия» Департамента регионального аудита. Внутренний аудит ПАО «НК «Роснефть»

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

1.2. Структура уставного капитала

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

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

1.3. 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 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 3 328 человек, что на 57 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
АКТИВЫ					
Прочие внеоборотные активы					
на 31.12.18 г	1190	161 673	309 498	(147 825)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1190	210 766	490 371	(279 605)	
Итого по разделу I					
на 31.12.18 г	1100	13 778 794	13 926 619	(147 825)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1100	21 458 829	21 738 434	(279 605)	
БАЛАНС					
на 31.12.18 г	1600	28 929 253	29 077 078	(147 825)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1600	27 503 616	27 783 221	(279 605)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
ПАССИВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.18 г	1370	25 192 914	25 311 174	(118 260)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1370	22 590 768	22 814 452	(223 684)	
Итого по разделу III					
на 31.12.18 г	1300	25 626 370	25 744 630	(118 260)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемыс ремонты
на 31.12.17 г	1300	23 027 039	23 250 723	(223 684)	
Отложенные налоговые обязательства					
на 31.12.18 г	1420	282 777	312 342	(29 565)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1420	244 225	300 146	(55 921)	
Итого по разделу IV					
на 31.12.18 г	1400	339 995	369 560	(29 565)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1400	291 771	347 692	(55 921)	
БАЛАНС					
на 31.12.18 г	1700	28 929 253	29 077 078	(147 825)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
на 31.12.17 г	1700	27 503 616	27 783 221	(279 605)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на

					капитализируемые ремонты
--	--	--	--	--	--------------------------

Таблица 2.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Себестоимость продаж	2120	(27 208 078)	(27 339 387)	131 309	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 494 894	1 363 585	131 309	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Управленческие расходы	2220	(1 147 026)	(1 147 480)	454	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(621 092)	(752 855)	131 763	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Прочие расходы	2350	(497 998)	(498 014)	16	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 275 490	3 143 711	131 779	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38 551)	(12 196)	(26 355)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 610 669	2 505 245	105 424	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 610 669	2 505 245	105 424	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	26,70	25,62	1,08	Пересчет в связи с ретроспективным отражением изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты

Таблица 3.1
Изменение показателей Отчета об изменении капитала
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На дату					
Величина капитала на 31 декабря 2017г.					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	22 590 768	22 814 452	(223 684)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Итого	3100	23 027 039	23 250 723	(223 684)	
Увеличение капитала – всего за 2018г.:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3210	2 610 669	2 505 245	105 424	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Итого	3210	2 610 669	2 505 245	105 424	
в том числе чистая прибыль					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3211	2 610 669	2 505 245	105 424	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Итого	3211	2 610 669	2 505 245	105 424	
Величина капитала на 31 декабря 2018г.					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	25 192 914	25 311 174	(118 260)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
Итого	3200	25 626 370	25 744 630	(118 260)	
Чистые активы					
На 31 декабря 2017г.	3600	23 027 039	23 250 723	(223 684)	Ретроспективное отражение изменений в учетную политику общества в части учета расходов на капитализируемые ремонты
На 31 декабря 2018г.	3600	25 626 370	25 744 630	(118 260)	

4 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, 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.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

информация об основных средствах (тыс.руб.)												
Группы объектов основных средств	round	На начало периода		Изменения за период					На конец периода			
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами переведено из группы/переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства – всего	2019	12 973 053	(7 618 340)	289 047	(82 127)	81 777	(552 471)	-	-	-	13 179 973	(8 089 034)
	2018	11 183 243	(7 111 676)	1 817 650	(27 840)	21 134	(527 798)	-	-	-	12 973 053	(7 618 340)
Здания и сооружения	2019	5 860 222	(2 352 035)	98 649	(34 982)	34 877	(193 862)	-	-	-	5 923 889	(2 511 020)
	2018	4 663 933	(2 211 553)	1 213 940	(17 651)	11 541	(152 023)	-	-	-	5 860 222	(2 352 035)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	6 877 874	(5 087 829)	162 940	(45 557)	45 493	(339 542)	-	-	-	6 995 257	(5 381 878)
	2018	6 306 896	(4 732 313)	569 711	(8 176)	7 641	(357 735)	9 443	9 443	(5 422)	6 877 874	(5 087 829)
Прочие виды основных средств	2019	234 957	(178 476)	27 458	(1588)	1407	(19 067)	-	-	-	260 827	(196 136)
	2018	212 414	(167 810)	33 999	(2 013)	1 952	(18 040)	(9 443)	(9 443)	5 422	234 957	(178 476)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	-	-	-	(-)	X	X	X	X	-	-	-
	2018	-	-	-	(-)	X	X	X	X	-	-	-

Таблица 5

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	304 413	384 929	359 811
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	304 413	384 929	359 811

Таблица 6

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	161 517	507 072	231 499
в том числе:			
здания	45 335	359 286	185 271
сооружения	70 735	54 180	46 228
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	710 840	553 524	435 381
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе (по группам):	-	-	-
	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	1 813 037	7 383 288	7 392 975
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	60 561	422 007	424 989

Таблица 7

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	166 335	169 624	181 011
Незавершенное строительство, в т.ч.	1 622 764	1 168 471	2 066 232
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств <i>(без НДС)</i>	1 556	1 358	15 947
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе <i>(раскрывается в случае существенности: более 20% от совокупного показателя «Незавершенное строительство» таблицы 6)</i>	171 313	223 392	185 694
Прочие объекты	-	-	-
Всего	1 789 099	1 338 095	2 247 243

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

6 Нематериальные активы

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

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

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

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствовали.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

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

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

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Исключительное право на товарный знак от 1 до 8 лет

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

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

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2019	41	(20)	-	(-)	-	(5)	41	(25)
	2018	224	(198)	-	(183)	183	(5)	41	(20)
Товарные знаки	2019	41	(20)	-	(-)	-	(5)	41	(25)
	2018	56	(30)	-	(15)	15	(5)	41	(20)
Патенты	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие лицензии	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	168	(168)	-	(168)	168	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 9
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	98 585	63 963	51 615
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

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 Компания 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 Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несла риски отрицательных результатов.

Расходы по НИОКР списываются 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 производится 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).

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 10
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	2019	-	-	9 010	(-)	(9 010)	9 010	(9 010)
	2018	-	-	-	(-)	-	-	-
в том числе: Разработка марочного ассортимента производства полипропиленов на	2019	-	-	9 010	(-)	(9 010)	9 010	(9 010)
	2018	-	-	-	(-)	-	-	-

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 11
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	47 175	32 415	30 146
<i>программное обеспечение</i>	47 175	32 415	30 146
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	153 319	128 593	179 164
в том числе:	-	-	22 379
арендованный катализатор	-	-	17 146
Катализатор Polymax 500	-	-	17 146
Катализатор МА-15	-	16 737	41 086
Катализатор OleMax 207 Sph 2-4 Clariant	75 869	-	-
прочие катализаторы	77 450	111 856	98 553
Актив ARO (ОЛОС)	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	401	665	1 456
в том числе	401	665	1 456
прочие			
Всего	200 895	161 673	210 766

9 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

по углеводородному сырию, 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 материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической производственной себестоимости;

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

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

Таблица 12
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2 294 143	(247 283)	2 545 245	(113 739)	2 252 448	(17 006)
в т.ч.						
Сырье и материалы	1 635 809	(206 052)	1 741 249	(58 462)	1 462 038	(11 098)
Затраты в незавершенном производстве	206 077	X	273 935	X	284 192	X
Готовая продукция и товары	448 173	(40 681)	525 890	(55 132)	501 532	(5 908)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	4 084	(550)	4 171	(145)	4 686	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 13
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 МПЗ, -	использовано, -	
Резервы - всего	2019	113 739	249 155	(115 611)	-	247 283
	2018	17 006	114 443	(17 710)	-	113 739

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 отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 14
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 корректировка		
Всего	2019	14 370 765	(17 210)	4 257 332	(582 332)	27	-	-	-	18 045 765	(17 183)
	2018	14 370 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	-	-	14 370 765	(17 210)
	2019	6 370 765	(17 210)	3 675 000	(-)	27	-	-	-	10 045 765	(17 183)
	2018	14 370 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	(8 000 000)	-	6 370 765	(17 210)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	6 370 765	(17 210)	3 675 000	(-)	27	-	-	-	10 045 765	(17 183)
	2018	14 370 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	(8 000 000)	-	6 370 765	(17 210)
	2019	20 765	(17 210)	-	(-)	27	-	-	-	20 765	(17 183)
	2018	20 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	-	-	20 765	(17 210)
Взносы в совместную деятельность	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6 350 000	-	3 675 000	(-)	-	-	-	-	10 025 000	-
	2018	14 350 000	-	-	(-)	-	-	(8 000 000)	-	6 350 000	-
Депозитные вклады	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Таблица 15
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	2019	17 210	2 665	(2 692)	(-)	17 183
	2018	16 956	254	(-)	(-)	17 210

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 так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков. 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 16
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	10 829	58 270	77 563
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	647 250	2 086 683	2 410 500

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

¹ 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 обязательства

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

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

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2019 год составила 2 496 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода отсутствует.

Таблица 17
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности*
Дебиторская задолженность – всего	2019	5 561 493	(1 816 978)	4 405 927	(2 180 922)
	2018	4 405 927	(2 180 922)	3 220 407	(2 177 192)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	1 215 282	(-)	688 449	(-)
	2018	688 449	(-)	447 614	(-)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Авансы выданные	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2019	1 215 282	(-)	688 449	(-)
	2018	688 449	(-)	447 614	(-)
в т.ч. Расчеты по процентам	2019	1 203 713	(-)	684 768	(-)
	2018	684 768	(-)	447 614	(-)
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	4 346 211	(1 816 978)	3 717 478	(2 180 922)
	2018	3 717 478	(2 180 922)	2 772 793	(2 177 192)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	2 107 168	(1 757 689)	2 181 801	(2 114 086)
	2018	2 181 801	(2 114 086)	2 240 185	(2 144 677)
Авансы выданные	2019	261 705	(6)	269 612	(372)
	2018	269 612	(372)	134 837	(-)

прочие дебиторы – всего	2019	1 977 338	(59 283)	1 266 065	(66 464)
	2018	1 266 065	(66 464)	397 771	(32 515)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	429 803	(-)	340 449	(-)
	2018	340 449	(-)	335 011	(-)
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	36	(-)	1 391	(16)
	2018	1 391	(16)	83	(33)
Расчеты по проценкам	2019	1 451 502	(-)	844 451	(-)
	2018	844 451	(-)	1 965	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	95 997	(59 283)	79 774	(66 448)
	2018	79 774	(66 448)	60 712	(32 482)

* Суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в размере 56 тыс. руб. отражены в составе суммы резерва на 01 января 2018.

Таблица 18
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	2 180 922	140	(364 066)	(18)	1 816 978
	2018	*2 177 192	37 849	(33 013)	(1 106)	2 180 922

* Суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в размере 56 тыс. руб. отражены в составе суммы резерва на 01 января 2018.

Таблица 19
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	2 608 471	2 279 667	3 344 692
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2 320 210	2 021 531	3 029 175
Поставщики и подрядчики	1 087 864	812 284	1 180 053
Задолженность перед работниками общества	108 362	104 591	97 976
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	136 969	124 764	264 933
Авансы полученные	953 328	947 341	1 426 714
Прочие кредиторы	33 687	32 551	59 499
Прочие краткосрочные обязательства	288 261	258 136	315 517
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода			

13 Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

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

В 2018г. Обществом был погашен заемный ресурс в виде товарного займа. Проценты по указанному займу в соответствии с условиями договора не начислялись.

Таблица 20

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

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрчные кредиты и займы, в т.ч.	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
долгосрчные кредиты;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
долгосрчные займы;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
долгосрчные векселя собственные;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	10 393	-	(10 393)	-	-
краткосрочные кредиты	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
краткосрочные займы;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	10 393	-	(10 393)	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2019	-	-	(-)	-	-
	2018	-	-	(-)	-	-

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

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 21

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019г.	61,91
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66

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 34 631 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества).

Таблица 22

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

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	53 881	42 051
в т.ч.	46 431	37 095
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	7 450	4 956
Отрицательная курсовая разница	(88 512)	(45 139)
в т.ч.	(86 691)	(32 909)
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(1 821)	(12 230)

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 23
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	13 9165	9 967
Сумма расходов	2 955	(20 258)

15 Налоговая задолженность

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

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

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

Акциз в 2019 году был начислен в сумме 4 202 914 тыс.руб. вычет по акцизу в 2019 г. начислен в сумме 7 665 730 тыс.руб. в 2018 году акциз был начислен в сумме 3 297 826 тыс.руб., вычет по акцизу в 2018г. был начислен в сумме 5 988 840 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 74 302 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 62 667 тыс.руб.

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

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 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.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 5 647 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 313 844 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 28 780 602 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (25 626 370 тыс. руб.) составило 3 154 232 тыс. руб. или 12,31%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 28 667 669 тыс. руб.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие 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 «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы в 2019 г. составили – 1 194 207 тыс.руб.;

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров 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 25 182 653 тыс.руб., на начало периода составила 25 192 914 тыс.руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 11 293 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 1 032 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 3 165 525 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 24
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)	29 590 035	28 702 972
В том числе:		
от продажи продукции собст. пр-ва по РФ	22 275 815	23 341 301
от продажи продукции собст. пр-ва на экспорт	7 257 750	5 284 867
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(27 630 246)	(27 208 078)
В том числе:		
продукции собст. пр-ва по РФ	(20 216 618)	(21 729 837)
продукции собст. пр-ва на экспорт	(7 344 655)	(5 427 043)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1 959 789	1 494 894
Коммерческие расходы	(1 296 533)	(968 960)
Управленческие расходы	(1 194 207)	(1 147 026)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(530 951)	(621 092)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	4 682 375	3 896 582
<i>В том числе:</i>	1 210 757	1 250 676
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(-)	(-)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)*	(-)	(-)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)*	(-)	(-)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	3 807	367
<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	120 223	95 589
В том числе:	88 758	77 817
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	916	1 103
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	30 549	16 669
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(138 875)	(79 482)
В том числе:	(60 652)	(44 622)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(78 223)	(34 850)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	(10)
Иные прочие доходы	4 010 038	3 047 948
В том числе:	-	-

Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	20 088	18 363
Штрафы, пени, неустойки по суду	50 239	34 002
Доходы в виде разницы по акцизу к возмещению	3 434 847	2 759 753
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	482 369	50 723
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	115 611	17 710
- финансовых вложений	2 693	-
- дебиторской задолженности	364 065	33 013
Прочие доходы	22 495	185 107
Иные прочие расходы	(523 575)	(418 516)
В том числе:	(34 631)	(3 088)
Курсовые разницы		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(43 898)	(47 532)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(24 645)	(24 393)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(38 913)	(1)
Расходы на содержание законсервированных и неиспользуемых объектов	(41 911)	(59 870)
Расходы на персонал	(52 702)	(82 928)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(251 960)	(152 547)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	(249 155)	(114 443)
- финансовых вложений	(2 665)	(255)
- дебиторской задолженности	(140)	(37 849)
Прочие расходы	(34 915)	(48 157)

Таблица 25
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	21 910 730	21 837 191
Затраты на оплату труда	3 257 504	3 098 597
Отчисления на социальные нужды	1 045 932	914 483
Амортизация	612 405	665 028
Прочие затраты	3 148 840	2 822 866
Итого по элементам затрат	29 975 411	29 338 165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	145 575	(14 101)
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 120 986	29 324 064

18 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

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

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

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

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

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

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

Таблица 26
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(282 777)	(178 379)	201 474	(259 682)
	2018	(244 225)	(431 220)	392 668	(282 777)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы*	2019	570 737	267 576	(298 492)	539 821
	2018	575 429	258 940	(263 632)	570 737
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	767	X	X
	2018	X	7 032	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(56 214)	X	X
	2018	X	(30 742)	X	X

Отложенный налоговый актив с суммы дополнительного резервирования в связи с переходом Общества с 2018 г. на оценку резервов в соответствии концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в размере 11 тыс. руб. отражен в составе Отложенного налогового актива на 01 января 2018г.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 830 285 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы По данным основаниям начисление ОНА составило 38 тыс.руб., погашение ОНА – 58 369 тыс.руб.; начисление ОНО составило 2 785 тыс.руб., погашение ОНО – 29 481 тыс.руб.

Таблица 27
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(1 413 886)	(891 897)	1 007 371	(1 298 412)
	2018	(1 221 126)	(2 156 099)	1 963 339	(1 413 886)
Вычитаемые временные разницы	2019	2 853 685	1 337 878	(1 492 460)	2 699 103
	2018	2 877 145	1 294 702	(1 318 162)	2 853 685
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	3 837	X	X
	2018	X	35 163	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(281 071)	X	X
	2018	X	(153 712)	X	X

Общество формирует временную разницу в части резервов по сомнительным долгам. Сумма отложенного налогового актива по указанным резервам на конец периода составила 363 396 тыс. руб.

19 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 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 2019 год составила 3 165 525 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 32,38 руб./акц. (при базовой прибыли 3 165 525 215,18 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 97 768 681)

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

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 3 165 525 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 11 293 тыс.руб.

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.

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

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, 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»).

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

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 изменении оценок значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	740 439	705 099	(675 266)	(14 042)	3 861	760 091
	2018	877 267	668 193	(682 533)	(531)	(121 957)	740 439
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	2019	425 827	402 316	(428 841)	(-)	-	399 302
	2018	447 204	382 667	(404 044)	(-)	-	425 827
Оценочные обязательства на выплату годового вознаграждения	2019	192 748	218 510	(181 732)	(13 623)	-	215 903
	2018	258 656	192 748	(203 336)	(-)	(55 320)	192 748
Оценочные обязательства на выплату ежемесячного вознаграждения	2019	62 864	64 670	(62 962)	(-)	69	64 641
	2018	38 730	62 865	(46 745)	(-)	8 014	62 864

Оценочные обязательства на выплату долгосрочного поощрения	2019	7 628	12 583	(-)	(-)	-	20 211
	2018	72 040	7 628	(-)	(-)	(72 040)	7 628
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное экологическое обязательство	2019	49 590	4 215	(-)	(-)	3 792	57 597
	2018	47 546	3 803	(-)	(-)	(1 759)	49 590
Оценочное обязательство по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	2019	1 782	2 805	(1 731)	(419)	-	2 437
	2018	13 091	18 482	(28 408)	(531)	(852)	1 782

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 выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	481 309	Аккредитив под реализованную продукцию
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	481 309	Аккредитив под реализованную продукцию
Обеспечения выданные – всего	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 30

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	30 662

Таблица 31

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	Ориентировочные сроки рассмотрения судебных дел январь-февраль 2020г., существует неопределенность в завершении судебных рассмотрений в указанные сроки, а также в подтверждении судом суммы к взысканию.	Более 51%	186 299
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	51 738

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 32
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	-	-	-
Газ	14 904	-	14 904
Нефтепродукты и нефтехимия	29 518 661	7 257 750	22 260 911
Прочие продажи	114 390	206	114 184
Всего:	29 647 955	7 257 956	22 389 999

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

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

23.2 Страхование

Общество осуществляет страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте. 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 оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 3 450 404 тыс.руб. (в 2018 году – 3 077 784 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».

Руководитель



Ю.В. Дудников

Главный бухгалтер

Главный специалист
Управления отчетности по РСБУ
ООО «РН-Учет» филиал в г. Уфа
По доверенности №1763 от 01.01.2020г



О.Б. Даянова

Дата 18.03.2020г.



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.);
- Главному бухгалтеру ПАО «Уфаоргсинтез».

Таблица 33
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	86 101	79 672
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	73 081	67 796
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	13 020	11 876
Долгосрочные вознаграждения:	-	4 295
Выходные пособия	-	4 295
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 34

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	78 620	60 895
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	78 323	52 430
Доходы от сдачи имущества в аренду	148	156
Прочие доходы	149	8 309
<i>Затраты и расходы</i>	(15 409 130)	(16 969 818)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	(15 102 625)	(16 842 266)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(306 505)	(127 552)
<i>Прочие операции</i>		
Покупка основных средств	-	(359)
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	608 127	602 244
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	(14 766 256)	(17 348 284)
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>	(14 755 521)	(17 337 190)
<i>Поступления</i>	385 303	95 422
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	384 788	87 347
в т.ч. от материнской компании (БН, ОНК)	78 160	67 511
Услуги	515	8 075
в т.ч. от материнской компании (БН, ОНК)	65	370
<i>Платежи</i>	(15 140 824)	(17 432 612)
Сырье и материалы	(15 133 114)	(17 315 519)
в т.ч. материнской компании	(15 133 114)	(17 315 519)
Услуги	(1 967)	(111 167)
в т.ч. материнской компании	(1 967)	(111 167)
<i>Прочие оттоки по операционной деятельности</i>	(5 743)	(5 926)
в т.ч. материнской компании	(5 743)	(5 926)

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

Денежные потоки от инвестиционных операций	-	(359)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<i>Платежи</i>	(-)	(359)
<i>Приобретение ОС</i>	(-)	(359)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(-)	(359)
Денежные потоки от финансовых операций	(10 735)	(10 735)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<i>Платежи</i>	(10 735)	(10 735)
<i>Дивиденды к уплате</i>	(10 735)	(10 735)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(9 777)	(9 777)

Таблица 35
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	11 257 681	11 175 222
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3 233 563	2 987 237
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	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	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	24 118	187 985
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	8 000 000	8 000 000
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	23 071	12 135
Кредиторская задолженность, в т.ч.	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 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 36
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	92 753	102 241
Реализация нефти и газа	14 880	17 613
Реализация нефтепродуктов	23 346	20 746
Доходы от сдачи имущества в аренду	39 892	47 196
Прочие доходы	14 635	16 686
Затраты и расходы	(7 896 670)	(6 276 217)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(1 673 498)	(1 008 122)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(1 516 866)	(1 085 404)
Расходы на электроэнергию	(2 151 100)	(1 775 255)
Расходы на страхование	(593 361)	(354 575)
Прочие расходы	(1 961 845)	(2 052 861)
Прочие операции		
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	582 332	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	3 675 000	-
Депозиты размещенные	(33 033 233)	(58 061 670)
Депозиты погашенные	34 472 666	58 385 487
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	602 630	493 159
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(11 793 113)	(5 945 785)
Денежные потоки от текущих операций	(7 978 613)	(5 826 247)
Поступления	169 555	269 870
В т.ч. по видам:		
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	25 959	37 665
Реализация ТМЦ	1 576	4 684
Услуги	52 219	54 105
Проценты по краткосрочным депозитам	84 679	171 037
Прочие поступления	5 122	2 379
Платежи	(8 148 168)	(6 096 117)
В т.ч. по видам:	(15 261)	(40 413)

Сырье и материалы		
Приобретение нефтепродуктов	(5 728 280)	(4 384 507)
Услуги	(659 860)	(615 570)
Транспорт	(1 137 126)	(818 992)
Прочие платежи	(607 641)	(236 635)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(3 809 968)	(119 538)
Поступления	580 946	-
В т.ч. по видам:		
От возврата предоставленных займов	580 865	-
От процентов по долговым финансовым вложениям	81	-
Платежи	(4 390 914)	(119 538)
В т.ч. по видам:		
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(133 582)	(119 538)
В связи с предоставлением займов другим лицам	(4 257 332)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(4 532)	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	(4 532)	-
Прочие платежи (лизинг)	(4 532)	-

Таблица 37
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	12 190 525	9 305 178
Денежные средства и их эквиваленты	658 079	2 144 953
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 224 748	693 214
- долгосрочная	1 203 713	684 769
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	282 698	117 011
- долгосрочные	-	-
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	524 748	228 722
Кредиторская задолженность, в т.ч.	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.