

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Публичного акционерного общества

«Саратовнефтепродукт»

за 2020 год

**МОСКВА
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» (ОГРН 1026402654585, 410076, Саратовская область, город Саратов, улица им. Чернышевского Н.Г., дом 42), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 11 января 2021 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

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

«15» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

410076, г. Саратов, ул. им.Чернышевского Н.Г., д.42

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2020

03476128

6452034165

46.71

12247

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Акционерное общество "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7708171870

ОГРН/

ОГРНИП

1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	2	3	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	875 168	1 102 354	1 219 671
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Права пользования недрами	1165	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые активы	1180	41 211	50 090	49 332
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	3 999	4 815	5 624
	Итого по разделу I	1100	920 380	1 157 262	1 274 630
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	515 824	602 020	738 432
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 232	5 720	3 369
п.10	Дебиторская задолженность	1230	12 772 602	11 159 849	9 149 716
	в том числе:				
п.10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 191 373	1 948 351	1 310 056
п.10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	10 581 229	9 211 498	7 839 660
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 431	47 938	113 043
п.10	Прочие оборотные активы	1260	48 107	432	472
	Итого по разделу II	1200	13 392 196	11 815 959	10 005 032
	БАЛАНС	1600	14 312 576	12 973 221	11 279 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	673	673	673
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	32 634	33 598	33 849
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.12	Резервный капитал	1360	300	300	300
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 148 719	11 711 956	10 421 679
	Итого по разделу III	1300	13 182 326	11 746 527	10 456 501
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	42 813	34 777	33 295
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
п.10	Прочие обязательства	1450	82 171	-	-
	Итого по разделу IV	1400	124 984	34 777	33 295
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.10	Кредиторская задолженность	1520	941 656	1 070 460	724 438
	Доходы будущих периодов	1530	-	58 063	-
п.16	Оценочные обязательства	1540	63 560	63 344	65 391
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.10	Прочие обязательства	1550	50	50	37
	Итого по разделу V	1500	1 005 266	1 191 917	789 866
	БАЛАНС	1700	14 312 576	12 973 221	11 279 662

Руководитель

" 17 " февраля 2021 г.



Мальков Виктор Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Бирюкова Вера
Николаевна**
(расшифровка подписи)
(по доверенности №2001 от 01.01.2020г.)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03476128		
6452034165		
46.71		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
п.13	Выручка	2110	24 325 722	26 068 638
п.13	Себестоимость продаж	2120	(21 064 372)	(22 962 880)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 261 350	3 105 758
п.13	Коммерческие расходы	2210	(1 182 421)	(1 178 649)
п.13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(167 945)	(184 719)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 910 984	1 742 390
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.13	Прочие доходы	2340	57 457	56 848
п.13	Прочие расходы	2350	(144 914)	(175 437)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 823 527	1 623 801
п.14	Налог на прибыль	2410	(394 335)	(336 920)
п.14	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(377 420)	(336 195)
п.14	отложенный налог на прибыль	2412	(16 915)	(725)
	Прочее	2460	6 607	3 482
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	6 607	3 482
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 435 799	1 290 363

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
п.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 435 799	1 290 363
п.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	711	639
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

февраль 2021г.

Мальков Виктор Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Бирюкова Вера Николаевна
(расшифровка подписи)

(по Доверенности № 2001 от 01.01.2020г.)

Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Форма по ОКУД

Коды			
0710004			

Дата (число, месяц, год)

31	12	2020
----	----	------

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

по ОКТО

3476128

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

6452034165

Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

по ОКВЭД

46.71

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКФС

12247	16
-------	----

Публичное акционерное общество/Частная собственность

по ОКФС

12247	16
-------	----

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	673	-	33 849	300	10 421 679	10 456 501
За 20 19 г.	3210	-	-	-	-	1 290 363	1 290 363
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 290 363	1 290 363
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(337)	(337)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(337)	(337)	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	(251)	X	251	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	673	-	-	33 598	300	11 711 956	11 746 527	X
За 20 20 г.	3310	-	-	-	-	-	1 435 799	1 435 799	1 435 799
Увеличение капитала - всего:									
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	1 435 799	1 435 799	1 435 799
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	X	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	X	-	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	()	()	-
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	-	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	()	()	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	(964)	X	964	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	673	-	-	32 634	300	13 148 719	13 182 326	X

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

Форма 07/10023 с. 3

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2020**

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
03476128		
6452034165		
46.71		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код строк и	январь- За декабрь 20 20 г.	январь- За декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 328 216	27 449 079
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 203 375	26 157 292
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (Пояснение п.17)	4112	8 656	9 725
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (Пояснение п.17)	4119	116 185	1 282 062
Направлено денежных средств - всего	4120	(24 214 188)	(27 322 870)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (Пояснение п.17)	4121	(21 730 158)	(23 945 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(549 133)	(525 836)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
Платежи на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(22 900)	(26 323)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи (Пояснение п.17)	4129	(1 911 997)	(2 825 101)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	114 028	126 209
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 402	1 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 402	1 384
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-

прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(99 005)	(142 017)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(84 221)	(119 747)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые затраты	4228	()	()
прочие платежи	4229	(14 784)	(22 270)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(89 603)	(140 633)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строк и	январь- за декабрь 20 20 г.	январь- за декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(21 952)	(50 681)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(322)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(-)
прочие платежи	4329	(21 952)	(50 359)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 952)	(50 681)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 473	(65 105)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 958	113 052
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 431	47 958
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Мальков Виктор Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

Бирюкова Вера Николаевна

(расшифровка подписи)

(по доверенности №2001 от 01.01.2020г.)

17

февраля

2021г.

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
6	Нематериальные активы.....	10
7	Прочие внеоборотные активы	12
8	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	13
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	15
11	Налоговая задолженность	18
12	Капитал	18
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	19
14	Налог на прибыль.....	22
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	24
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	24
17	Операции со связанными сторонами	25
18	Сопутствующая информация.....	25
	18.1 Вопросы защиты окружающей среды	25
	18.2 Страхование	25
	18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	26
	18.4 Управление рисками	26
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Саратовнефтепродукт» (наименование Общества) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 17 февраля 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «Саратовнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «01 » июля 2015 года.

Место нахождения Общества

410076, Саратовская область, город Саратов, улица им Чернышевского Н.Г., дом 42

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

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

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

Ф.И.О.	Должность, место работы	Дата вступления в состав Совета директоров
Конрой Аврил Мари Анн (Председатель)	Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года
Георгиев Василий Юрьевич	Начальник управления стратегического розничного маркетинга Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года
Герасимов Руслан Юрьевич	Начальник управления планирования и отчетности Департамента планирования, управления эффективностью и развития региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года
Доронин Юрий Александрович	Менеджер Управления оптимизации корпоративной структуры Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года

Кузьмина Мария Владимировна	Руководитель проекта Управления эксплуатации сети АЗС Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года
Паскин Алексей Вячеславович	Зам. Начальника (г. Самара) Управления Регионального Аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года
Слесарева Татьяна Игоревна	Заместитель директора Департамента управления операционной деятельностью региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	11 июня 2020 года

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Валаев Д.В. до 11 июня 2020г.

Воронкова М.В. до 11 июня 2020г.

Слесарева Т.И. до 11 июня 2020г.

Таранова Л.В. до 11 июня 2020г.

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 отчетном периоде вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Мальков Виктор Алексеевич

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

Ф.И.О.	Должность
Глазова Нина Валентиновна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Липецкнефтепродукт»
Калаков Сергей Петрович	Менеджер (г. Самара) отдела аудита ПД УРА «Поволжье» ДРА ПАО «НК «Роснефть»
Перцухов Евгений Владимирович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «РН-Новосибирскнефтепродукт»

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

1.3. Структура уставного капитала

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

Таблица 1

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН – Региональные продажи»	1 889 584 обыкновенных акций, составляющих 93,56% от всего количества обыкновенных акций, 612 927 привилегированных акций, составляющих 91,05 % от всего количества привилегированных акций.
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	129 996 обыкновенных акций, составляющих 6,44% от всего количества обыкновенных акций, 60269 привилегированных акций, составляющих 8,95 % от всего количества привилегированных акций.

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Оптовая торговля нефтепродуктами;
- Розничная торговля моторным топливом через АЗС/АЗК;
- Оптовая торговля товарами, прочей продукцией;
- Розничная торговля товарами, прочей продукцией;
- Оказание посреднических услуг (по договорам комиссии, поручения, агентским и другим договорам аналогичного характера) в частности оказание услуг, выполнения работ;
- Предоставление за плату во временное пользование имущества по договорам аренды;
- Оказание услуг хранения и складирование нефтепродуктов.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1082 человек, что на 14 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

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

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 2
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410	-	(336 195)	(336 195)	Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(8 677)	(8 677)	
Налог на прибыль	2410	(336 920)	-	(336 920)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(336 195)	-	(336 195)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(725)	-	(725)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(1 482)	(1 482)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	757	757	

4 Информация об учетной политике

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

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована.

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|---|------------------|
| ▪ Здания | от 15 до 100 лет |
| ▪ Сооружения | от 7 до 30 лет |
| ▪ Машины и оборудование,
транспортные средства | от 2 до 20 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

- транспортные средства.

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

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 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Год	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено из группы/переведено в группу	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость			
Основные средства – всего	2020	3 740 738	(2 701 827)	34 871	(165 108)	117 167	(220 293)	-	3 610 501	(2 804 953)	
	2019	3 665 522	(2 541 691)	140 143	(64 927)	55 888	(216 024)	-	3 740 738	(2 701 827)	
Здания и сооружения	2020	2 304 658	(1 573 273)	5 288	(90 816)	52 804	(129 389)	-	2 219 130	(1 649 858)	
	2019	2 296 564	(1 460 871)	34 622	(26 528)	17 699	(130 101)	-	2 304 658	(1 573 273)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	1 336 652	(1 078 534)	28 110	(67 200)	64 113	(89 486)	-	1 297 562	(1 103 907)	
	2019	1 270 199	(1 031 090)	102 390	(35 937)	35 824	(83 268)	-	1 336 652	(1 078 534)	
Прочие основные средства	2020	99 428	(50 020)	1 473	(7 092)	250	(1 418)	-	93 809	(51 188)	
	2019	98 759	(49 730)	3 131	(2 462)	2 365	(2 655)	-	99 428	(50 020)	
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2020	39 835	x	-	-	x	x	x	32 994	x	
	2019	39 835	x	-	-	x	x	x	39 835	x	

Таблица 4

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	315 851	315 851	315 837
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	315 851	315 851	315 837

Таблица 5

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	3 894	4 612	4 621
в том числе:	-	26	26
здания	-	26	26
сооружения	-	47	47
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	140	145	239
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	6 014	-	-
в том числе:	6 014	-	-
Транспортные средства	6 014	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	503 965	603 331	690 240
Основные средства, переведенные на консервацию	103 588	208 272	240 233
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	5 588	25 172	39 765

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	15 118	15 583	15 613
Незавершенное строительство, в т.ч.	54 502	47 860	80 227
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	1 810	-	12
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
материалы и оборудование, предназначенные для продажи подрядчикам с целью строительства основных средств	-	-	-
дебиторская задолженность (за минусом НДС) по материалам и оборудованию, реализованным подрядчику с целью строительства основных средств	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	69 620	63 443	95 840

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

6 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- прочие лицензии на права пользования недрами на добычу подземных вод – амортизация нематериальных активов начислялась линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- 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:

от 5 до 25 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 7
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)									
Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	13	(10)	-	-	-	(1)	13	(11)
	2019	13	(10)	-	-	-	-	13	(10)
Товарные знаки	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2020	13	(10)	-	-	-	(1)	13	(11)
	2019	13	(10)	-	-	-	-	13	(10)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 8
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	2 130	2 130	2 130
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	41 316	59 379	43 380
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 9
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	7	7	-
В том числе:			
Прочие лицензии	7	7	-

7 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной

власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

Таблица 10
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	3 999	4 815	5 624
<i>программное обеспечение</i>	1 251	1 988	2 720
<i>права аренды земельных участков</i>	2 748	2 827	2 904
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	3 999	4 815	5 624

8 Запасы, налог на добавленную стоимость.

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

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

- по нефтепродуктам - по средней стоимости (скользящая оценка);
- по сопутствующим товарам - способом ФИФО;
- по прочим ТМЦ – по средней стоимости (скользящая оценка).

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

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

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

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

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

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

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

Незавершенное производство в Обществе отсутствует.

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

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

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

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

Таблица 11
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	516 609	(785)	603 427	(1 407)	739 542	(1 110)
в т.ч.						
Сырье и материалы	53 147	(785)	50 486	(1 407)	39 670	(1 110)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	460 808	-	548 529	-	696 464	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	2 654	-	4 412	-	3 408	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 12
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием запасов, -	использовано, -	
Резервы - всего	2020	1 407	344	(966)	-	785
	2019	1 110	1 103	(806)	-	1 407

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. 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 13
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	50 431	47 938	113 043
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

В бухгалтерской отчетности информация о находящихся в Обществе денежных документах отражается в составе дебиторской задолженности. Сальдо на 31.12.2018г. – 9 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 20 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 16 тыс.руб.

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

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

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

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

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на

финансовые результаты в составе прочих расходов. Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность Обществ, входящих в группу Роснефть, не резервируется.

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

Также в строку «Прочие оборотные активы» реклассифицированы основные средства, удовлетворяющие определению и условиям признания долгосрочных активов к продаже, не являющиеся активами по прекращаемой деятельности.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2020 год составила 105 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Также Общество получило государственную помощь в форме субсидий на финансирование капитальных затрат 40 000 тыс. руб., остаток неиспользованных бюджетных средств на конец отчетного периода составил 78 333 тыс. руб., на 31 декабря 2019г. соответственно 58 063 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и на конец отчетного периода составили 78 333 тыс.руб., на 31 декабря 2019г. и 2018 г. соответственно 0 тыс.руб., 0 тыс. руб.

Таблица 14

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

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	12 774 416	(1 814)	11 162 809	(2 960)	9 154 279	(4 563)
Долгосрочная дебиторская задолженность	10 581 229	-	9 211 498	-	7 839 660	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	10 581 229	-	9 211 498	-	7 839 660	-
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	10 581 229	-	9 211 498	-	7 839 660	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 193 187	(1 814)	1 951 311	(2 960)	1 314 619	(4 563)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	5 857	-	1 838	(35)	3 773	(32)
Авансы выданные	1 787 715	(707)	1 556 074	(1 085)	946 037	(1 583)
прочие дебиторы –	399 615	(1 107)	393 399	(1 840)	364 809	(2 948)

ВСЕГО						
в т.ч. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	3 046	-	1 920	-	11 149	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	-	-	1 513	(865)	4 145	(1 982)
Прочая дебиторская задолженность	396 569	(1 107)	389 966	(975)	349 515	(966)
Прочие оборотные активы	49 460	(1 353)	432	-	472	-
В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв	2 678	(1 353)	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	46 307	-	-	-	-	-

Таблица 15
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2020	2 960	777	(483)	(1 440)	1 814
	2019	4 563	466	(534)	(1 535)	2 960
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-

Таблица 16
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	1 023 877	1 070 510	724 475
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	82 171	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Доходы будущих периодов	78 333	-	-
Прочие кредиторы	3 838	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	941 656	1 070 460	724 438
Поставщики и подрядчики	137 196	214 447	197 073
Задолженность перед работниками общества	-	11 077	10 635
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	163 636	145 928	22 946
Авансы полученные	600 129	580 784	488 167
Прочие кредиторы	40 695	118 224	5 617
Прочие обязательства краткосрочные	50	50	37
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	50	50	37

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

11 Налоговая задолженность

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

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

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

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 20
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	3 046	1 920	11 149
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	2 373	-	9 182
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	673	-	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	1 920	1 967
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	163 636	145 928	22 946
Налог на добавленную стоимость (НДС)	149 790	130 331	6 169
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	2 869	3 511	4 940
Прочая задолженность по налогам и сборам/транспортный, земельный, водный налоги	1 933	4 263	4 160
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 044	7 823	7 677

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

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 673 тыс.руб. и разделен на 2 019 580 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. и 673 196 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (45 % уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 300 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 32 634 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- изменения связаны со списанием сумм переоценки объектов основных средств при выбытии на сумму (964) тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 13 260 659 тыс. руб., 11 804 590 тыс. руб., 10 456 501 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 456 069 тыс. руб. или 12,33 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 13 259 986 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

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

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

- управленческие расходы – 167 945 тыс.руб.

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

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

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли / непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 11 712 920 тыс.руб., на начало периода составила 11 711 956 тыс.руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 964 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 13 148 719 тыс.руб., 11 711 956 тыс.руб., 10 421 679 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 21
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)	24 325 722	26 068 638
В том числе:		
Выручка от торговли ГСМ	23 874 805	25 643 506
Прочая выручка	450 917	425 132
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(21 064 372)	(22 962 880)
В том числе:		
Себестоимость ГСМ	(20 726 450)	(22 651 353)
Прочая себестоимость	(337 922)	(311 527)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	3 261 350	3 105 758
Коммерческие расходы	(1 182 421)	(1 178 649)
Общехозяйственные и административные расходы	(167 945)	(184 719)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1 910 984	1 742 390
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(87 457)	(118 589)
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-

Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	10 278	3 218
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	876	1 750
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	9 402	1 382
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	-	86
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(2 315)	(1 833)
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(842)	(1 749)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(1 473)	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	(84)
Иные прочие доходы	47 179	53 630
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	272	2 189
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	2 782	549
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	483	534
- избыточные суммы оценочных обязательств	2 299	15
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Активы, полученные безвозмездно (использование целевого финансирования)	13 629	9 734
Прочие доходы	30 496	41 158
Иные прочие расходы	(142 599)	(173 604)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(4 512)	(21 988)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	-	-
Услуги банка	(78 773)	(73 647)
Остаточная стоимость ОС при прочем выбытии	(160)	(9 038)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(777)	(466)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-

- дебиторской задолженности	(289)	(207)
-недостачи	(488)	(259)
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(3 292)	-
Прочие расходы	(55 085)	(68 465)

Таблица 22
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	21 207 616	23 103 388
Затраты на оплату труда	405 160	399 476
Отчисления на социальные нужды	119 768	119 712
Амортизация	219 961	215 495
Прочие затраты	462 233	488 177
Итого по элементам затрат	22 414 738	24 326 248

14 Налог на прибыль

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

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

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

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

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

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

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 364 705 тыс.руб.

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

Таблица 23
Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	199 313	(243 709)	99 025	(95 238)
в т.ч.				
- доходы будущих периодов	27 312	(22 397)	15 070	-
- по амортизируемому имуществу	49 654	(73 784)	7 094	(14 123)
- неотфактурованные поставки (метод начисления)	63 103	(62 388)	34 074	(33 295)
- прибыли/убытки прошлых лет, корректирующие налогооблагаемую базу по НП за прошлые годы	41 137	(49 273)	27 622	(19 328)
- изменение вероятности получения прибыли в последующих периодах	-	-	-	-
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	(92 360)	52 178	(53 505)	46 095
в т.ч.				
- по амортизируемому имуществу	(89 991)	46 590	(46 846)	39 704
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Положительные постоянные разницы	(20 452)	x	(43 699)	x
Отрицательные постоянные разницы	14	x	316	x

Таблица 24
Информация об отложенных обязательствах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Признано	Списано	Признано	Списано
ОНА (Отложенный налоговый актив)	39 863	(48 742)	19 805	(19 048)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(18 472)	10 436	(10 701)	9 219
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(4 090)	x	(8 740)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	3	x	63	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно (16 915) тыс. руб., (725) тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

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

Таблица 25

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

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

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 823 527	1 623 801
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(377 420)	(336 195)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(364 705)	(324 760)
Изменение отложенных налоговых активов	(8 879)	757
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(8 036)	(1 482)
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход	(4 090)	(8 740)
Постоянный налоговый доход	3	63
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(16 915)	(725)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(394 335)	(336 920)

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 2 019 580 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 504 895 руб. и 673 196 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 168 299 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 1 435 799 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 710,94 руб./акц. (при базовой прибыли 1 435 798 982,58 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 2 019 580).

По итогам работы за 2019 год Общество дивиденды не выплачивало.

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

Таблица 26
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2020	63 344	78 421	(68 829)	(9 376)	-	63 560
	2019	65 391	75 003	(74 244)	-	(2 806)	63 344
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	35 852	34 438	(26 476)	(9 376)	-	34 438
	2019	33 982	34 623	(29 947)	-	(2 806)	35 852
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	27 492	43 983	(42 353)	-	-	29 122
	2019	31 409	40 380	(44 297)	-	-	27 492

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Сопутствующая информация

18.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

18.2 Страхование

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

18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 75 171 тыс.руб. (в 2019 году – 74 606 тыс.руб.).

18.4 Управление рисками

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

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

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

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

Руководитель

Мальков В.А.

Главный бухгалтер

Бирюкова В.Н.
(по дов.№2001 от 01.01.2020г.)



«17» февраля 2021г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

- Генеральному директору ПАО «Саратовнефтепродукт»;
- Заместителям генерального директора ПАО «Саратовнефтепродукт» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.)

Таблица 27
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	17 045	21 256
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	13 299	17 651
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	3 746	3 605
Долгосрочные вознаграждения:	-	1 030
Выходные пособия	-	1 030
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

Таблица 28

**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>	6 126 870	6 036 439
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	6 035 685	5 955 360
Доходы от сдачи имущества в аренду	621	628
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	106	-
Прочие доходы	90 458	80 451
<i>Затраты и расходы</i>	(136 363)	(125 139)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(136 363)	(125 139)
<i>Прочие операции</i>	-	225
Покупка основных средств	-	225
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	5 915 799	4 957 289
Денежные потоки от текущих операций	5 914 715	4 957 595
<i>Поступления</i>	5 967 865	6 029 659
<i>От продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	5 967 233	6 029 018
<i>Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	632	641
<i>Платежи</i>	(53 150)	(1 072 064)
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(51 268)	(59 748)
<i>Прочие платежи по текущей деятельности</i>	(1 882)	(1 012 316)
Денежные потоки от инвестиционных операций	1 084	-
<i>Поступления</i>	1 084	-

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

От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 084	-
Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	(306)
Поступления	-	-
Платежи	-	(306)
Выплата дивидендов	-	(306)

Таблица 29

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

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	1 384 251	1 382 043	348 379
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 384 251	1 382 043	348 379
- долгосрочная	1 000 000	1 000 000	-
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	13 093	98 000	45 798
Кредиторская задолженность, в т.ч.	13 093	98 000	45 798
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Саратовнефтепродукт» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 30
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	33 554	16 901
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	26 254	15 675
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 318	1 103
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	5 982	123
Затраты и расходы	(20 852 279)	(22 375 425)
Покупка нефтепродуктов	(20 613 348)	(22 171 854)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(238 931)	(203 571)
Прочие операции	6 040	21
Покупка основных средств	6 040	21
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(17 062 795)	(18 798 925)
Денежные потоки от текущих операций	(16 999 207)	(18 756 904)
Поступления	4 351 486	6 148 339
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	25 974	13 489

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

Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 315	1 107
Прочие поступления по текущей деятельности	4 324 197	6 133 743
Платежи	(21 350 693)	(24 905 243)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(20 979 642)	(23 194 723)
Прочие платежи по текущей деятельности	(371 051)	(1 710 520)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(45 294)	-
Поступления	791	-
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	791	-
Платежи	(46 085)	-
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(46 085)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(18 294)	(42 021)
Поступления	-	-
Платежи	(18 294)	(42 021)
Прочие платежи по финансовой деятельности	(18 294)	(42 021)

Таблица 31
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	11 375 007	9 909 389	8 789 161
Денежные средства и их эквиваленты	60	3	6
Дебиторская задолженность, в т.ч.	11 374 947	9 909 386	8 789 155
- долгосрочная	9 581 228	8 211 498	7 839 660
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	83 241	51 970	25 532
Кредиторская задолженность, в т.ч.	83 241	51 970	25 532
- 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.