

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РН-СНАБЖЕНИЕ-НЕФТЕЮГАНСК» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	Ошибка! Закладка не определена.
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	9
7	Прочие внеоборотные активы	11
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	11
9	Финансовые вложения	12
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства.....	15
12	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валют	18
13	Налоговая задолженность	19
14	Капитал	20
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	20
16	Налог на прибыль	23
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	25
18	События, произошедшие после отчетной даты	25
19	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	25
20	Операции со связанными сторонами	27
21	Информация по прекращаемой деятельности	27
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	27
23	Сопутствующая информация	27
23.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды.....</i>	<i>27</i>
23.2	<i>Страхование</i>	<i>28</i>
23.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	<i>28</i>
23.4	<i>Управление рисками</i>	<i>28</i>
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	29

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» 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 05 февраля 2021 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «15» апреля 2005 года.

Место нахождения Общества

628301, РФ, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Парковая, дом 13, подъезд 1.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

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

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Бурангулова Александра Байрасовна.

В период с 1 января до 06 февраля 2020 года генеральным директором Общества являлся Милык Виктор Владимирович.

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

Грунин Александр Евгеньевич	Заместитель начальника Управления аудита системы снабжения Департамента корпоративного аудита ПАО «НК «Роснефть», избранный решением единственного участника № 81 от 30.04.2020 г.
-----------------------------	--

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

1.3. Структура уставного капитала

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

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Сервис»	100 %

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность по складированию и хранению

Прочие виды деятельности Общества:

- Торговля оптовая неспециализированная;
- Организация доставки грузов;
- Сдача имущества в аренду (субаренду);
- Услуги по индивидуальному обслуживанию специальной одежды;
- Осуществление агентской деятельности;
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Услуги по организации проживания в вахтовом общежитии;
- Осуществление закупочной деятельности, поставки материально-технических средств.

Общество имело следующие филиалы и представительства:

1) в городе Пыть-Ях

Наименование Филиала на русском языке:

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Пыть-Ях;

сокращенное - Филиал ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Пыть-Ях.

2) в городе Красноярск

Наименование Филиала на русском языке:

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Красноярск;

сокращенное - Филиал ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Красноярск.

3) в поселке Пурпе

Наименование Филиала на русском языке:

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в пос. Пурпе;

сокращенное - Филиал ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в пос. Пурпе.

4) в городе Усинск

Наименование Филиала на русском языке:

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Усинск;

сокращенное - Филиал ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Усинск.

5) в городе Ханты-Мансийске

Наименование Филиала на русском языке:

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Ханты-Мансийск;

сокращенное - Филиал ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в г. Ханты-Мансийск.

6) в пгт. Ноглики

полное - Филиал общества с ограниченной ответственностью «РН-Снабжение-Нефтеюганск» в пгт. Ноглики.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1314 человек, что на 68 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

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

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Текущий налог на прибыль	2410	-	(74 231)	74 231	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(17 313)	17 313	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
Налог на прибыль	2410	(65 892)	-	(65 892)	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(74 231)	-	(74 231)	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
Отложенный налог на прибыль	2412	8 339		8 339	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(2 690)	2 690	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	11 029	(11 029)	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль

4 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	реклам		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							переведено из группы/ переведено в группу	Первоначальная стоимость				
Основные средства	2020	201 169	(124 853)	81 431	(3 452)	3 452	(25 474)	-	-	279 148	(146 875)	
	2019	160 662	(97 011)	41 331	(824)	824	(28 666)	-	-	201 169	(124 853)	
Здания и сооружения	2020	12 433	(4 256)	1 673	-	-	(2 020)	-	-	14 106	(6 276)	
	2019	12 433	(2 249)	-	-	-	(2 007)	-	-	12 433	(4 256)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	148 661	(99 195)	32 217	(3 063)	3 063	(18 531)	-	-	177 815	(114 663)	
	2019	122 676	(76 998)	26 484	(499)	499	(22 696)	-	-	148 661	(99 195)	
Прочие виды основных средств	2020	40 075	(21 402)	47 541	(389)	389	(4 923)	-	-	87 227	(25 936)	
	2019	25 553	(17 764)	14 847	(325)	325	(3 963)	-	-	40 075	(21 402)	
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2020	-	x	-	-	x	x	x	-	-	x	
	2019	-	x	-	-	x	x	x	-	-	x	

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

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	17079	16548	1075
в том числе:	-	18	183
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	365	191151	186722
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(по группам)	-	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	2225113	2138341	2225636
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 4
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	25 292	-	-
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
материалы, переданные (подлежащие передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	25 292	-	-

6 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества имеется лицензия на право пользования недрами.

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались линейным методом.

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.
-

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	7	(2)	-	-	-	(1)	7	(3)
	2019	-	-	7	-	-	(2)	7	(2)
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	7	(2)	-	-	-	(1)	7	(3)
	2019	-	-	7	-	-	(2)	7	(2)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования</i>	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 6
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	33 433	13 591	9 937
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	33 433	13 591	9 937
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на	-	-	-
Прочие	-	-	-

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.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

Таблица 7
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	16 603	547	1 150
<i>программное обеспечение</i>	<i>16 603</i>	<i>547</i>	<i>1 150</i>
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив АРО	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	16 603	547	1 150

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 по себестоимости каждой единицы запасов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

Особенности видов деятельности Общества характеризуются отсутствием незавершенного производства и готовой продукции.

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 8
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	51 275	-	63 638	-	35 729	-
в т.ч. Сырье и материалы	51 275	-	46 466	-	34 293	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X		X		X
Готовая продукция и товары	-	-	17 172	-	1 436	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Ввиду отсутствия необходимости, резерв под обесценение материалов не создавался.

В 2018-2020 годах в залог запасы не передавались.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

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

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 9
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопительная коррективировка	поступило	выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	реклама по срокам обращения		Первоначальная стоимость	Накопительная коррективировка	
							Первоначальная стоимость	накопительная коррективировка			
Всего	2020	1 332 100	-	867 150	(1 608 100)	-	-	-	-	591 150	-
	2019	96 300	-	1 411 200	(175 400)	-	-	-	-	1 332 100	-
Долгосрочные вложения – всего	2020	1 332 100	-	867 150	(1 608 100)	-	(300 000)	-	-	291 150	-
в т.ч.	2019	96 300	-	1 411 200	(175 400)	-	-	-	-	1 332 100	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	1 332 100	-	867 150	(1 608 100)	-	(300 000)	-	-	291 150	-
в т.ч.	2019	96 300	-	1 411 200	(175 400)	-	-	-	-	1 332 100	-
Пай, акции и доли в УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2020	1 332 100	-	867 150	(1 608 100)	-	(300 000)	-	-	291 150	-
	2019	96 300	-	1 411 200	(175 400)	-	-	-	-	1 332 100	-
Взносы в совместную деятельность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пай, акции и доли в УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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 10
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	418	180	128
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

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

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

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не

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

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.

По расчетам с физическими лицами и по суммам выявленных недостатков резерв не создавался.

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. В 2020 году поступления отсутствовали, остаток средств отражен в строке 1530 «Доходы будущих периодов» и на конец отчетного периода составил 22 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. и 2018 г. соответственно 78 тыс. руб., 337 тыс. руб.

Таблица 11
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	9 951 631	(266 984)	9 822 552	(48 073)	11 802 407	(48 660)
Долгосрочная дебиторская задолженность	133 391	-	91 908	-	76 480	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	133 391	-	91 908	-	76 480	-
в т.ч.						
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	-	-	-	-	-	-
Задолженность по процентам выданных долгосрочных кредитов и займов	133 391	-	91 908	-	76 480	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	9 818 240	(266 984)	9 730 644	(48 073)	11 725 927	(48 660)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	1 759 070	(1 973)	1 509 993	(1 348)	2 250 595	(26 887)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

Авансы выданные	271 760	(232 979)	207 042	(5)	486 294	-
прочие дебиторы – всего	7 787 410	(32 032)	8 013 609	(46 720)	8 989 038	(21 773)
<i>в т.ч.</i> Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	69 876	-	101 694	-	75 040	-
Недостачи и потери по которым не принято решение	-	-	-	-	736	-
Прочая дебиторская задолженность	7 717 534	-	7 911 915	-	8 913 262	-
<i>в т.ч. задолженность дебиторов по договорам перевыставления</i>	7 585 181	-	7 746 589	-	8 909 367	-
Прочие оборотные активы	7 689	-	37 443	-	87 530	-
<i>В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв</i>	185	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-	-	-
НДС с авансов	7 504	-	37 443	-	87 530	-

Таблица 12
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	48 073	266 009	(6 902)	(40 196)	266 984
	2019	48 660	39 592	(40 179)	-	48 073
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2020	48 073	266 009	(6 902)	(40 196)	266 984
	2019	48 660	39 592	(40 179)	-	48 073

Таблица 13
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	9 628 416	10 514 010	11 412 148
Прочие обязательства долгосрочные, <i>в т.ч.</i>	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, <i>в т.ч.</i>	9 628 416	10 514 010	11 412 148
Поставщики и подрядчики	7 697 900	7 375 845	10 845 271

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

Задолженность перед работниками общества	64 848	56 911	54 561
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	117 936	89 790	65 897
Авансы полученные	3 625	6 065	52 755
Прочие кредиторы	1 744 107	2 985 399	393 664
<i>в т.ч.</i> <i>Задолженность по авансам полученным по договорам перевыставления</i>	1 575 645	2 887 891	370 938
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
<i>в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода</i>	-	-	-

Обществом и контрагентами общества применяется методология начислений предполагающая, в том числе отдельный порядок сверки и подтверждения расчетов, ввиду специфики которого данные о задолженности отраженной методом начислений отражаются в актах сверки в разделе справочной информации. Итоговая сверка расчетов проводится с учетом задолженности, отраженной методом начислений, что исключает наличие существенных расхождений по результатам выполнения такой сверки.

12 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 14
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2020г.	73,88
2019г.	61,91
2018г.	69,47

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 439 тыс.руб и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 15
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	102	14 770
<i>в т.ч.</i> <i>по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	-	-

по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательная курсовая разница	541	9 799
В т.ч.	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

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.

13 Налоговая задолженность

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

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

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 16
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	69 876	101 694	75 040
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	46 979	85 896	64 336
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	22 897	15 798	10 704
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	117 936	89 790	65 897
Налог на добавленную стоимость (НДС)	76 759	53 790	31 492
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	-	-	-
Налог на имущество	-	-	103
Транспортный налог	20	20	18
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	13 827	12 318	11 336
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 330	23 662	22 948

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

14 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

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 сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 1 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. не изменялся.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составляли соответственно 713 451 тыс. руб., 586 093 тыс. руб., 418 489 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 127 358 тыс. руб. или 21,73%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 713 441 тыс. руб.

15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

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.

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 участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 586 004 тыс. руб., на начало периода составила 586 004 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 713 418 тыс. руб., 586 004 тыс. руб., 418 141 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17
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)	7 012 238	6 963 730
В том числе:	-	-
<i>закупочная деятельность, поставки МТП</i>	1 334 831	2 443 622
<i>комплекс складских услуг по хранению и складированию</i>	4 184 095	3 559 720
<i>организация доставки грузов</i>	1 493 312	960 388
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(6 032 409)	(6 302 960)
В том числе:	-	-
<i>закупочная деятельность, поставки МТП</i>	(1 482 722)	(2 533 038)
<i>комплекс складских услуг по хранению и складированию</i>	(3 086 417)	(2 821 053)
<i>организация доставки грузов</i>	(1 463 270)	(948 869)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	979 829	660 770
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(481 301)	(462 558)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	498 528	198 212
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(314 790)	35 988
В том числе:	30 598	15 650
<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>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	24	3 688
В том числе:	24	3 688
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств-	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества-	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(23)	(2 191)
В том числе:	(23)	(2 191)
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей		
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств-	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества-	-	-
<i>Иные прочие доходы</i>	109 642	212 797
В том числе:	-	4 971
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	16 463	40 301
Штрафы, пени, неустойки по суду	9 463	39 777
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	73 196	84 924
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	6 902	40 179
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	6 902	40 179
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов-	-	-
Средства целевого финансирования	56	258
Прочие доходы	3 562	2 387
<i>Иные прочие расходы</i>	(455 031)	(193 956)
В том числе:	(439)	-
Курсовые разницы		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(17 022)	(40 610)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(2 857)
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль)- и сборам	(684)	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(266 009)	(39 591)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(266 009)	(39 591)

- долгосрочных активов к продаже	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(16 966)	-
Прочие расходы	(153 911)	(110 898)
в т.ч.	-	-
выплаты социального характера	(26 615)	(19 574)
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банками	(798)	(1 012)
возмещение Обществом причиненных убытков	(110 794)	(60 675)
прочие	(15 704)	(29 637)

Таблица 18
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	2 743 599	2 149 265
Затраты на оплату труда	1 292 682	1 306 478
Отчисления на социальные нужды	344 926	366 541
Амортизация	24 484	27 367
Прочие затраты	2 108 019	2 915 867
Итого по элементам затрат	6 513 710	6 765 518

16 Налог на прибыль

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

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

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

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

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

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

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 36 748 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 19
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	685 205	(501 000)	477 425	(422 280)
<i>в т.ч.</i>	266 009	(47 098)	46 886	(1 526)
- резерв под обесценение дебиторской задолженности				
- оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	302 302	(292 540)	288 248	(301 412)
- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	46 980	(31 528)	49 395	(46 619)
- прибыли/убытки прошлых лет, корректирующие н/о базу по НП за прошлые годы	39 693	(77 080)	41 624	(47 875)
- изменение вероятности получения прибыли в последующих периодах	-	-	-	-
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	(58 195)	100 060	(85 790)	72 340
<i>в т.ч.</i>	(35 765)	26 490	(41 391)	32 575
- по амортизируемому имуществу (основные средства, ТМЦ)				
- прибыли/убытки прошлых лет, корректирующие н/о базу по НП за прошлые годы	(22 385)	73 570	(43 798)	39 161
- изменение Законодательства по налогам / применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Положительные постоянные разницы	(100 035)	x	(86 897)	x
Отрицательные постоянные разницы	35	x	330	x

Таблица 20
Информация об отложенных налогах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	137 041	(100 200)	95 485	(84 456)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(11 639)	20 012	(17 158)	14 468
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(20 007)	x	(17 379)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	7	x	66	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно 45 214 тыс. руб. (137 041 тыс. руб. – 100 200 тыс. руб.+20 012 тыс. руб. -11 639 тыс. руб.), 8 339 тыс. руб.

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 21
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	183 738	234 200
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(102 673)	(74 231)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	36 748	46 840
Изменение отложенных налоговых активов	36 841	11 029
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	8 373	(2 690)
в т.ч. применение льготных ставок налога на прибыль		
Постоянный налоговый расход	(20 007)	(17 379)
Постоянный налоговый доход	7	66
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	45 214	8 339
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(57 459)	(65 892)

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 127 414 тыс.руб.

По итогам работы за 2019 год Общество дивиденды не выплачивало.

18 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

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

Таблица 22
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	242 311	555 529	(531 516)	-	-	266 324
	2019	251 499	519 207	(528 395)	-	-	242 311
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	149 321	318 599	(308 838)	-	-	159 082
	2019	162 485	303 310	(316 474)	-	-	149 321
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	91 790	236 930	(221 478)	-	-	107 242
	2019	89 014	214 697	(211 921)	-	-	91 790
Оц.обяз-во, связанное с экологическими мероприятиями	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
-	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оц.обяз-во по судебным разбирательствам	2020	1 200	-	(1 200)	-	-	-
	2019	-	1 200	-	-	-	1 200

Таблица 23
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	31 394	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	31 394	Банковская гарантия №38\0000\0049\147- 12 от 18.12.2020г.
Обеспечения выданные – всего	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

20 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

21 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

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 продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки.

Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

23.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов (использованных в течение отчетного периода) в 2020 году в сумме 54 819 тыс.руб. (в 2019 году 48 088 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».

Негативного влияния существующие условия российской экономики в т.ч. связанные с распространением COVID-19 на деятельность Общества в отчетном периоде не оказывали.

Руководитель



Бурангулова А.Б.

Главный бухгалтер

Петровская Н.Е.

(доверенность № 1703 от 01.01.2021г.)

Дата

05.02.2021г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск»;
- Заместителям генерального директора по направлениям деятельности ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск»;
- Директорам филиалов ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск»;
- Заместителям директоров филиалов ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск».

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

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	73 322	110 670
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)	63 214	93 230
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	10 108	17 440
Долгосрочные вознаграждения:	3 844	150
Выходные пособия	3 844	150
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 25
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	3 352	1 018
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	3 352	1 018
	-	-
Затраты и расходы	(58 473)	(61 057)
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(58 473)	(61 057)
	-	-
Прочие операции	1 197 748	1 426 850
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	300 000	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	867 150	1 411 200
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	30 598	15 650
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	47 969 891	57 092 188
Денежные потоки от текущих операций	47 228 941	58 340 508
Поступления	47 269 164	58 754 853
-прочие поступления	47 269 164	58 754 853
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(40 223)	(414 345)
-поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(40 223)	(414 345)

<i>в т.ч. материнской компании</i>	(40 223)	(46 510)
Денежные потоки от инвестиционных операций	740 950	162 880
Поступления	1 908 100	175 400
<i>-от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	1 908 100	175 400
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	1 908 100	175 400
Платежи	(1 167 150)	(12 520)
<i>-в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам,</i>	(1 167 150)	
<i>- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>		(12 520)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(1 167 150)	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	(1 411 200)
Поступления	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	-	(1 411 200)
<i>-в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	-	(1 411 200)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	(1 411 200)

Таблица 26
**Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами
и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	714 694	1 425 176	173 019
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	123 544	93 076	76 719
- долгосрочная	119 108	88 512	73 150
- авансы выданные	4 436	4 564	3 569
- 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.	591 150	1 332 100	96 300
- долгосрочные	291 150	1 332 100	96 300
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
Обязательства	7 147	3 853	3 845
Кредиторская задолженность, в т.ч.	7 147	3 853	3 845
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
	-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «РН-Снабжение-Нефтеюганск» 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 27
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	6 981 427	6 959 226
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг		5 714
Доходы от оказания операторских услуг	-	
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 834	6 083
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	-	-
Прочие доходы	6 978 593	6 947 429
Затраты и расходы	(884 661)	(874 823)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(6 630)	(8 842)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(23 518)	(71 045)
Расходы на электроэнергию	(603)	-
Расходы на страхование	(15 786)	(15 408)
Прочие расходы	(838 124)	(779 528)
Прочие операции	10 482	4 827
Покупка основных средств	10 482	4 827
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	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-

Таблица 28
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	9 402 264	9 414 213	11 167 399
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	9 402 264	9 414 213	11 167 399
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	2 899	2 600	374
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	(6 682)	(45 268)
- 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	1 865 485	3 190 289	538 376
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 865 485	3 190 289	538 376
- 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.