

Группа «Башнефть»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность за три месяца,
закончившихся 31 марта 2019 года
(неаудированная)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ):	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6-7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)	
1. Общие сведения	8
2. Основа подготовки финансовой отчетности	8
3. Изменения в учетной политике	9
4. Информация по сегментам	10
5. Налог на прибыль и прочие налоги	13
6. Экспортная пошлина	13
7. Финансовые расходы	14
8. Прочие доходы и расходы	14
9. Основные средства	15
10. Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	16
11. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	16
12. Прибыль на акцию	18
13. Операции со связанными сторонами	18
14. Условные активы и обязательства	20
15. События после отчетной даты	22

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) В миллионах российских рублей

	Примечания	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		44,463	53,592
Прочие оборотные финансовые активы		8,990	8,346
Дебиторская задолженность		140,025	129,990
Товарно-материальные запасы		46,771	47,209
Авансы выданные и прочие оборотные активы		33,562	34,008
Итого оборотные активы		273,811	273,145
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	471,640	471,951
Права аренды	3	7,704	-
Нематериальные активы		3,857	4,141
Прочие внеоборотные финансовые активы		29	232
Отложенные налоговые активы		2,175	2,408
Итого внеоборотные активы		485,405	478,732
Итого активы		759,216	751,877
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления		41,124	57,388
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	10	19,765	2,792
Обязательства по налогу на прибыль		441	2,390
Обязательства по прочим налогам		20,307	21,009
Резервы		1,332	1,575
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	11	11,692	15,481
Итого краткосрочные обязательства		94,661	100,635
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	10	112,666	120,861
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	11	8,409	11,212
Резервы		34,286	33,335
Отложенные налоговые обязательства		32,831	32,825
Прочие долгосрочные обязательства		1,968	1,949
Итого долгосрочные обязательства		190,160	200,182
Капитал			
Уставный капитал		1,954	1,954
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12,084)	(12,084)
Добавочный капитал		81,462	81,462
Прочие фонды и резервы		(486)	(486)
Нераспределенная прибыль		402,957	379,862
Итого акционерный капитал материнской компании		473,803	450,708
Неконтролирующие доли владения		592	352
Итого капитал		474,395	451,060
Итого обязательства и капитал		759,216	751,877

Шишкин А.Н.
Президент

Палиева Л.А.
Главный бухгалтер

15 мая 2019 года

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Примечания	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Выручка от реализации			
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	4	219,607	178,417
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1,312	918
Итого выручка от реализации		220,919	179,335
Затраты и расходы			
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке		(61,082)	(40,912)
Налоги, за исключением налога на прибыль	5	(56,449)	(51,173)
Производственные и операционные расходы		(24,132)	(22,063)
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку		(15,331)	(13,129)
Экспортная пошлина	6	(15,086)	(16,043)
Износ, истощение и амортизация		(12,121)	(13,257)
Общехозяйственные и административные расходы		(3,068)	(3,490)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(122)	(113)
Итого затраты и расходы		(187,391)	(160,180)
Операционная прибыль		33,528	19,155
Финансовые доходы		493	924
Финансовые расходы	7	(3,403)	(3,547)
Прочие доходы	8	2,035	3,090
Прочие расходы	8	(1,567)	(2,226)
Отрицательные курсовые разницы, нетто		(3,311)	(24)
Прибыль до налогообложения		27,775	17,372
Налог на прибыль	5	(4,483)	(3,366)
Чистая прибыль и общий совокупный доход за период		23,292	14,006
Принадлежащие:			
Акционерам материнской компании		23,052	14,392
Неконтролирующим долям владения		240	(386)
		23,292	14,006
Чистая прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию):			
Базовая	12	135.76	84.76
Разводненная		135.76	84.76

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В АКЦИОНЕРНОМ КАПИТАЛЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Капитал акционеров материнской компании	Неконтролирующие доли владения	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	308,695	379,541	1,664	381,205
Чистая прибыль/(убыток) за период	-	-	-	-	14,392	14,392	(386)	14,006
Общий совокупный доход/(расход) за период	-	-	-	-	14,392	14,392	(386)	14,006
Эффект, связанный с первым применением МСФО 9	-	-	-	-	(243)	(243)	(16)	(259)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов	-	-	-	-	(45)	(45)	36	(9)
Остаток на 31 марта 2018 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	322,799	393,645	1,298	394,943
Остаток на 1 января 2019 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	379,862	450,708	352	451,060
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	23,052	23,052	240	23,292
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	23,052	23,052	240	23,292
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов	-	-	-	-	43	43	-	43
Остаток на 31 марта 2019 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	402,957	473,803	592	474,395

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей

	Примечания	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль		23,292	14,006
<i>Корректировки:</i>			
Износ, истощение и амортизация		12,121	13,257
Прибыль от выбытия внеоборотных активов	8	284	121
Финансовые доходы		(493)	(924)
Финансовые расходы	7	3,403	3,547
Восстановление обесценения активов		(120)	(36)
Отрицательные курсовые разницы, нетто		3,311	24
Изменение резервов, нетто		(104)	(40)
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	11	(6,592)	(4,249)
Налог на прибыль	5	4,483	3,366
Прочие		81	165
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Выплата по мировому соглашению с ПАО АФК «Система»	14	-	80,000
Увеличение дебиторской задолженности, без учета резерва		(12,989)	(29,391)
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		581	(487)
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочих оборотных активов		815	(553)
Уменьшение кредиторской задолженности и начислений		(13,172)	(3,312)
Уменьшение обязательств по прочим налогам		(702)	(1,518)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	7	(283)	(376)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		13,916	73,600
Проценты полученные		333	929
Платежи по налогу на прибыль	14	(6,563)	(23,752)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		7,686	50,777

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) В миллионах российских рублей

Примечания	За три месяца, закончившихся	За три месяца, закончившихся
	31 марта 2019 года	31 марта 2018 года
Инвестиционная деятельность		
Капитальные затраты	(14,412)	(10,476)
Приобретение нематериальных активов	(143)	(389)
Приобретение финансовых активов	(807)	(217)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов	507	101
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(14,855)	(10,981)
Финансовая деятельность		
Поступление долгосрочных кредитов и займов	1,048	358
Выплата долгосрочных кредитов и займов	(852)	(291)
Выплаты дивидендов акционерам	-	(16,227)
Проценты уплаченные	(1,729)	(1,765)
Погашение обязательств по аренде	(401)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(1,934)	(17,925)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(9,103)	21,871
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	53,592	24,945
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	(26)	(6)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	44,463	46,810

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и деятельность

Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (далее – «Компания» или «Башнефть») и его дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа «Башнефть») осуществляют деятельность по добыче и переработке нефти, продаже нефтепродуктов на территории Российской Федерации. Активы Группы по добыче и переработке нефти, а также продаже нефтепродуктов включают: месторождения нефти и газа, нефтеперерабатывающие заводы и автозаправочные станции. Башнефть является материнской компанией в вертикально-интегрированной структуре группы нефтегазовых компаний.

Компания была зарегистрирована на территории Российской Федерации как открытое акционерное общество 13 января 1995 года в результате приватизации производственного объединения «Башнефть». В соответствии с изменениями в Гражданском кодексе Российской Федерации 5 июня 2015 года Компания зарегистрировала изменения в Уставе Общества и изменила свое фирменное наименование на Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (ПАО АНК «Башнефть»). Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30, к. 1.

Контролирующий акционер

С 12 октября 2016 года ПАО «НК «Роснефть» является контролирующим акционером Компании.

Непрерывность деятельности

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем Группа учитывала свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер заимствований и других средств, а также планы и обязательства по капитальным вложениям и другие риски, стоящие перед Группой. После проведения надлежащих исследований Группа считает, что обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты подписания данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Таким образом, руководство Группы полагает, что применение допущения о непрерывности деятельности при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является правомерным.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ № 34. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает раскрытие всей информации, обязательной для раскрытия в рамках годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»).

В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности были использованы те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, а также поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2019 г.

Следующие стандарты были применены Компанией впервые в 2019 году:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Новый стандарт, выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя.

Компанией был применен модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта первоначального применения стандарта на дату первого применения, то есть 1 января 2019 г.

Компания при первом применении стандарта воспользовалась правом упрощения практического характера, а именно применила новый стандарт только к контрактам, которые уже были идентифицированы как содержащие операционную или финансовую аренду по состоянию на дату первого применения согласно МСФО (IAS) 17 и Интерпретации (IFRIC) 4. Также Компания воспользовалась правом исключения из сферы нового стандарта тех контрактов, срок которых с учетом экономически целесообразных пролонгаций и возможностей выкупа объекта аренды составлял менее 12 месяцев, а также контрактов, базовый актив которых имел низкую стоимость (менее 300 тыс. руб.).

Единовременное увеличение внеоборотных активов и финансовых обязательств в результате отражения на балансе операционной аренды по состоянию на 1 января 2019 г. составило 7,971 млн. руб.

Данная величина может быть сопоставлена с объемом будущих недисконтированных платежей по операционной аренде, раскрытых в годовой консолидированной отчетности Компании за 2018 год, следующим образом:

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 г.	38,826
<i>За вычетом:</i>	
Эффект индексирования будущих платежей	(13,620)
Прочие эффекты	243
Эффект дисконтирования	(15,556)
Приведенная величина будущих минимальных арендных платежей	9,893
<i>За вычетом приведенной стоимости платежей:</i>	
По договорам аренды земли, относящихся к разведке и добыче	(1,753)
По договорам аренды сроком менее 12 мес. с учетом планируемых пролонгаций	(169)
Итого	7,971

С учетом начисления амортизации в течение трех месяцев 2019 года в размере 267 млн рублей, остаточная стоимость прав аренды составила 7,704 млн рублей по состоянию на 31 марта 2019.

- Интерпретация (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Указанная интерпретация не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Указанная поправка не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность в силу отсутствия описанных выше инструментов.
- Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная поправка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Указанная поправка не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Совет директоров является органом, принимающим ключевые операционные решения. Операционные сегменты были определены на основе информации, используемой Советом директоров для оценки результатов деятельности.

Совет директоров рассматривает операционные и финансовые результаты деятельности Группы для каждого этапа процесса производства и сбыта продукции. Таким образом, отчетные сегменты Группы в соответствии с требованиями МСФО № 8 «*Операционные сегменты*» представлены в следующем виде:

- «Разведка и добыча»: данный сегмент представлен дочерними предприятиями и бизнес-единицами Компании, занимающимися геологоразведкой и добычей нефти; и
- «Переработка, логистика и сбыт»: данный сегмент представлен дочерними предприятиями и бизнес-единицами Компании, занимающимися переработкой и продажей нефти, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на экспорт и внутренний рынок.

Информация о прочих дочерних предприятиях и бизнес-единицах Компании, оказывающих услуги, связанные с непрофильной деятельностью, ни одна из которых не удовлетворяет критериям для представления в качестве отчетного сегмента, представлена в составе «Корпоративная и прочая деятельности».

Между операционными сегментами Группы существуют различные уровни интеграции. Межсегментная выручка сегмента «Разведка и добыча» представляет собой нефть, переданную сегменту «Переработка, логистика и сбыт» с целью переработки и продажи нефти. Данная межсегментная выручка оценивается на основе рыночных цен на нефть. Межсегментная выручка сегмента «Переработка, логистика и сбыт» и «Корпоративная и прочая деятельности» представляет собой реализацию нефтепродуктов и сопутствующих услуг. Межсегментное ценообразование основано на рыночных условиях. Выручка от внешних контрагентов сегмента «Переработка, логистика и сбыт», признаваемая в связи с зачетом предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов (Примечание 11) и предоплаты по аналогичным по экономической сущности контрактам, заключенным комиссионером с конечными покупателями в отношении поставок нефти и нефтепродуктов Группы, отражается по курсу на дату зачета предоплаты с признанием соответствующей корректировки в составе межсегментной выручки сегмента «Разведка и добыча». Все прочие основные принципы учетной политики отчетных и корпоративной и прочей деятельностью не отличаются от учетной политики Группы.

В основе оценки результатов деятельности сегментов лежит EBITDA, так как руководство Группы считает, что данный показатель является наиболее подходящим для оценки результатов деятельности конкретного сегмента в сравнении с другими компаниями отрасли. EBITDA

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

Сегмента определяется как прибыль от операционной деятельности скорректированная на амортизацию, с учетом прочих доходов и прочих расходов, кроме начисления и восстановления обесценения. Так как МСФО не содержит определения EBITDA Сегмента, метод расчета данного показателя, применяемый Группой, может отличаться от методов, используемых другими компаниями.

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельность	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	1,097	220,614	306	(1,098)	220,919
Межсегментная выручка	97,125	296	3,893	(101,314)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(59,765)	(214,166)	(4,259)	102,920	(175,270)
EBITDA Сегмента	39,555	6,744	(60)	508	46,747
Износ, истощение и амортизация	(8,237)	(3,613)	(275)	4	(12,121)
Операционная прибыль/(убыток)	30,220	3,131	(335)	512	33,528
Финансовые доходы	-	-	493	-	493
Финансовые расходы	-	-	(3,403)	-	(3,403)
Прочие доходы	-	-	2,035	-	2,035
Прочие расходы	-	-	(1,567)	-	(1,567)
Отрицательные курсовые разницы	-	-	(3,311)	-	(3,311)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	30,220	3,131	(6,088)	512	27,775
Налог на прибыль	(6,044)	(626)	2,187	-	(4,483)
Чистая прибыль/(убыток) за период	24,176	2,505	(3,901)	512	23,292

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	1,065	178,551	242	(523)	179,335
Межсегментная выручка	82,542	199	5,387	(88,128)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(53,219)	(175,830)	(6,757)	88,883	(146,923)
ЕБИТДА Сегмента	30,910	2,920	(1,128)	232	32,934
Износ, истощение и амортизация	(9,401)	(3,503)	(369)	16	(13,257)
Операционная прибыль/(убыток)	20,987	(583)	(1,497)	248	19,155
Финансовые доходы	-	-	924	-	924
Финансовые расходы	-	-	(3,547)	-	(3,547)
Прочие доходы	-	-	3,090	-	3,090
Прочие расходы	-	-	(2,226)	-	(2,226)
Отрицательные курсовые разницы	-	-	(24)	-	(24)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	20,987	(583)	(3,280)	248	17,372
Налог на прибыль	(4,197)	117	714	-	(3,366)
Чистая прибыль/(убыток) за период	16,790	(466)	(2,566)	248	14,006

Операции Группы осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации. Руководство Группы решило не представлять отдельное раскрытие информации в отношении географического месторасположения своих внеоборотных активов в силу того, что сумма, не относящаяся к Российской Федерации, является незначительной.

Выручка Группы от реализации нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии в разрезе географического расположения покупателей приведена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	115,506	93,321
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	88,443	77,229
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны СНГ	15,508	7,742
Реализация газа	150	125
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	219,607	178,417

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ

Налог на прибыль включает:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Налог на прибыль за текущий период	6,103	5,144
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(1,859)	(441)
Расход по текущему налогу на прибыль	4,244	4,703
Расход/(доход) по отложенному налогу на прибыль	239	(1,337)
Итого налог на прибыль	4,483	3,366

Кроме налога на прибыль, Группа начислила следующие налоги:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Налог на добычу полезных ископаемых	44,442	36,066
Акцизы	9,255	12,310
Взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации	1,389	1,286
Налог на имущество	794	986
Прочие социальные взносы	501	465
Прочие	68	60
Итого налоги, кроме налога на прибыль	56,449	51,173

6. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Экспортная пошлина по реализации нефти	8,749	11,925
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	6,337	4,118
Итого экспортная пошлина	15,086	16,043

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

7. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Процентные расходы:		
По кредитам и займам	2,309	2,518
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов (Примечание 11)	283	376
По обязательствам по аренде	158	-
Итого процентные расходы	2,750	2,894
Увеличение резервов в результате течения времени	653	653
Итого финансовые расходы	3,403	3,547

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Страхование возмещение	1,781	3,032
Прочие	254	58
Итого прочие доходы	2,035	3,090

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	858	1,048
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	284	121
Прочие	425	1,057
Итого прочие расходы	1,567	2,226

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
<i>Первоначальная стоимость на начало периода</i>	762,708	710,153
<i>Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на начало периода</i>	(290,870)	(242,350)
Чистая балансовая стоимость на начало периода	471,838	467,803
Авансы, выданные за основные средства, на начало периода	113	2,207
Итого на конец периода	471,951	470,010
Первоначальная стоимость		
Поступления	11,822	11,039
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	205	1,849
Выбытия	(134)	(303)
Эффект пересчета в валюту представления	(564)	(28)
Итого на конец периода	774,037	722,710
Износ, истощение и убытки от обесценения		
Начисление износа и истощения	(11,776)	(13,135)
Выбытия и прочие движения	31	122
На конец периода	(302,615)	(255,363)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	471,422	467,347
Авансы, выданные за основные средства, на конец периода	218	2,195
Итого на конец периода	471,640	469,542

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, составляла 107,446 млн. рублей и 107,010 млн. рублей, соответственно.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

10. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2019 года (неаудированные данные)		31 декабря 2018 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 06, 07, 08 и 09	7.70%	15,171	7.70%-8.85%	30,993
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,639	9.50%	25,053
Необеспеченный займ с фиксированной процентной ставкой	9.10%	24,795	9.10%	23,676
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	15,648	10.90%	15,244
Необеспеченный кредит с фиксированной процентной ставкой	8.50%	10,009	8.50%	10,009
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	9.00% - 10.10%	6,407	9.00%- 10.10%	6,606
Облигационный займ, выпущенный в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,077	9.40%	5,196
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серии БО-09	9.30%	5,191	9.30%	5,077
Аккредитивы с отложенным платежом	различные	1,558	различные	1,782
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года – серия 04	7.00%	5	7.50%	17
За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности		(3,797)		(2,792)
Итого долгосрочные кредиты и займы		105,703		120,861
Обязательства по аренде		7,735		-
За вычетом: краткосрочная часть обязательств по аренде		(772)		-
Итого долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		112,666		120,861
Краткосрочные				
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 07, 09	8.85%	15,196		-
Краткосрочная часть долгосрочной задолженности		3,797		2,792
Итого краткосрочные кредиты, займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		18,993		2,792
Краткосрочная часть обязательств по аренде		772		-
Итого краткосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		19,765		2,792
Итого кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		132,431		123,653

Облигационные займы

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года все выпуски облигаций Группы, выкупленные и находящиеся в обращении, являются рублевыми необеспеченными и неконвертируемыми.

11. ПРЕДОПЛАТА ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ДОГОВОРАМ ПОСТАВКИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

В январе 2016 года Компания получила предоплату в размере 500 млн. долларов США (39,243 млн. рублей) в рамках нового долгосрочного договора на поставку нефти и нефтепродуктов. По состоянию на 31 марта 2019 года 11,212 млн. рублей и 8,409 млн. рублей (31 декабря 2018 года: 13,081 млн. рублей и 11,211 млн. рублей) были классифицированы в составе краткосрочной и долгосрочной частей предоплаты по договору поставки нефти и нефтепродуктов.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

Минимальный ежемесячный объем поставок составляет 60,000 тонн нефтепродуктов или 80,000 тонн нефти, начиная с даты подписания договора до марта 2021 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов осуществляется ежемесячно с даты получения предоплаты. Поставки нефтепродуктов в соответствии с условиями договора предоплаты на поставку нефтепродуктов начались в июле 2017 года.

В апреле 2014 года Компания заключила долгосрочный договор на поставку нефтепродуктов и впоследствии получила предоплату в размере 500 млн. долларов США (17,347 млн. рублей). По состоянию на 31 марта 2019 года 480 млн. рублей (31 декабря 2018 года: 2,400 млн. рублей) были классифицированы в составе краткосрочной части предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов. Минимальный ежемесячный объем поставок составляет 50,000 тонн нефтепродуктов и/или нефти, начиная с даты подписания договора до июля 2019 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов осуществляется ежемесячно с даты получения предоплаты. Поставки нефтепродуктов в соответствии с условиями договора предоплаты на поставку нефтепродуктов начались в мае 2016 года.

Движение по договорам предоплаты на поставку нефтепродуктов представлено ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Итого остаток на начало периода	26,693	41,323
Зачтено	(6,592)	(4,249)
Итого остаток на конец периода	20,101	37,074
За вычетом краткосрочной части	(11,692)	(16,971)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	8,409	20,103

Данные контракты предусматривают, что цена на нефть и нефтепродукты рассчитывается на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещается физическими поставками нефти и/или нефтепродуктов.

Группа рассматривает данные контракты в качестве соглашений, которые были заключены с целью поставки товаров в рамках обычной деятельности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

12. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию за отчетный период представлен ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Прибыль за год, принадлежащая акционерам материнской компании	23,052	14,392
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении	169,798,198	169,798,198
Базовая и разводненная прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию):		
Базовая	135.76	84.76
Разводненная	135.76	84.76

13. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции с ПАО «НК «Роснефть» и ее дочерними обществами

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 и 2018 годов, Группа осуществляла следующие операции с ПАО «НК «Роснефть» и ее дочерними обществами.

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)		
Реализация нефтепродуктов	17,268	4,212
Вспомогательные услуги и прочая реализация	826	430
Финансовые доходы	468	351
Затраты и расходы		
Производственные и операционные расходы	7,172	4,187
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	60,964	39,495
Расходы на транспортировку	1,588	1,062
Общехозяйственные и административные расходы	593	580
Финансовые расходы	201	183
Прочие расходы	109	27
Прочие		
Капитальные затраты	2,224	3,251
Поступление кредитов и займов	3	220
Погашение кредитов и займов	306	-
Выдача займов	807	173
Погашение выданных займов	(507)	(42)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 162,775 млн. рублей (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года: на сумму 123,051 млн. руб.), из которых 30% (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года: 29%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть».

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года у Группы сформировались следующие балансы с ПАО «НК «Роснефть» и его дочерними обществами по всем заключенным договорам, включая куплю-продажу нефти и нефтепродуктов, банковское обслуживание, краткосрочное кредитование и другие:

	31 марта 2019 года (неаудированные данные)	31 декабря 2018 года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	42,749	51,869
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	134,371	124,339
Авансы выданные и прочие оборотные активы	2,952	6,734
Прочие оборотные финансовые активы	8,826	8,346
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления, включая задолженность по выплате дивидендов	11,104	17,010
Кредиты и займы	6,407	6,607

Стороны, контролируемые государством

Правительство Российской Федерации является конечной контролирующей стороной Группы «Башнефть» с 9 декабря 2014 года, и Группа применила исключение, разрешенное МСБУ № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», позволяющее не раскрывать все операции с компаниями, контролируемые государством.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 и 2018 годов, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года Группа имела следующие балансы в банках, контролируемых государством:

	31 марта 2019 года (неаудированные данные)	31 декабря 2018 года
Займы и кредиты	10,009	10,009
Денежные средства и их эквиваленты	1,224	1,317

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 и 2018 годов, Группа осуществляла следующие операции с банками, контролируемые государством:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Финансовые расходы	210	210
Финансовые доходы	20	446

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 и 2018 годов, существенными операциями с компаниями, контролируруемыми государством, были операции по транспортировке нефти и нефтепродуктов, покупка тепло- и электроэнергии (включена в производственные и операционные расходы), продажа нефтепродуктов и приобретение нефти, газа и нефтепродуктов, которые составили приблизительно следующее процентное соотношение от общей величины сумм, включенных в состав прибыли или убытка:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные данные)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудированные данные)
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	63%	70%
Покупка тепло- и электроэнергии	9%	11%

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года наиболее значительные балансы задолженности компаний, контролируемых государством, и балансы задолженности перед компаниями, контролируемыми государством, составляли приблизительно следующее процентное соотношение от общего баланса авансов выданных и прочих оборотных активов, дебиторской задолженности и кредиторской задолженности и начислений:

	31 марта 2019 года (неаудированные данные)	31 декабря 2018 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	9%	9%
Кредиторская задолженность и начисления	1%	1%

Задолженность связанных сторон является необеспеченной и подлежит оплате денежными средствами. Группа не создает резервов в отношении задолженности связанных сторон. Группа не имеет дебиторской задолженности от связанных сторон, которая была просрочена, но не зарезервирована.

В течение отчетного периода резервы под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

14. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

Компания и ее дочерние общества вовлечены в программы по геологоразведке и разработке месторождений, а также по переоснащению перерабатывающих и сбытовых предприятий. Бюджет данных проектов формируется на годовой основе.

По состоянию на 31 марта 2019 года обязательства капитального характера Группы составили 165,435 млн. рублей (31 декабря 2018 года: 117,780 млн. рублей) с учетом прогнозной оценки капитальных затрат, необходимых для исполнения выданных государственными надзорными органами предписаний, неисполнение которых может повлечь наложение штрафов в различной форме и иные санкции в соответствии с законодательством. Ожидается, что данные обязательства будут выполнены в течение 2019-2023 годов.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

Обязательства капитального характера в Ираке и Мьянме

По состоянию на 31 марта 2019 года Группа имела обязательства по соглашениям о разделе продукции в Ираке и Мьянме, заключенным в 2012 и 2014 годах, соответственно, в сумме 50 млн. долларов США, эквивалентных 3,237 млн. рублей (31 декабря 2018 года: 55 млн. долларов США, эквивалентных 3,823 млн. рублей).

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Применительно к сделкам, в отношении которых существует неопределенность касательно налогов, кроме налога на прибыль, Группа начислила налоговые обязательства в соответствии с лучшей оценкой руководства вероятного оттока ресурсов, которые потребуются для урегулирования указанных обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на консолидированную финансовую отчетность.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 марта 2019 года неурегулированные судебные разбирательства в отношении Группы, вероятность неблагоприятного исхода которых Руководство Группы оценивает как возможную, составили 27 млн. рублей (31 декабря 2018 года: 8 млн. рублей). Группа не создает резервов по таким судебным разбирательствам и активно отстаивает свою позицию по всем подобным искам.

ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» являлись участниками судебных споров с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест», связанных с незаконным владением ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» акциями ПАО АНК «Башнефть», в том числе, соистцами по делу о взыскании с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» в пользу ПАО АНК «Башнефть» убытков в размере 170,619 млн. рублей, причиненных реорганизацией ПАО АНК «Башнефть» (дело №А07-14085/2017), и по делу о взыскании убытков в размере 131,639 млн. рублей в связи с выплатой ответчикам дивидендов в период незаконного владения ими акциями ПАО АНК «Башнефть» (дело №А07-38665/2017), а также соответчиками по иску ПАО АФК «Система» о взыскании 330,449 млн. рублей убытков в связи с действиями ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» по защите в судебном порядке законных интересов ПАО АНК «Башнефть» (дело №А40-237651/2017).

Указанные споры урегулированы сторонами путем заключения мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 26 декабря 2017 года по делу № А07-14085/2017. По условиям мирового соглашения ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» обязуются возместить ПАО АНК «Башнефть» причиненные ему убытки в размере 100,000 млн. рублей в срок до 30 марта 2018 года, после чего участники споров подадут заявления об отказе от исковых требований, заявленных по делам №№ А07-38665/2017, А40-237651/2017.

Компенсация ранее понесенных убытков в размере 100,000 млн. рублей, и начисленный в отношении этого дохода налог на прибыль в размере 20,000 млн. рублей, признаны в составе консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

В миллионах российских рублей

По состоянию на 31 марта 2018 года ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» возместили ПАО АНК «Башнефть» убытки в размере, установленном мировым соглашением, производство по делу № А07-38665/2017 и по делу № А40-237651/2017 прекращено.

Страхование

Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств, а также покрытие в отношении обязательств перед третьими сторонами за ущерб, нанесенный последствиями несчастных случаев, связанных с основными средствами Группы или имеющих отношение к операциям, осуществляемым Группой. Основные производственные активы сегмента «Переработка, логистика и сбыт» имеют страховое покрытие на случай приостановки деятельности. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы от утраты или повреждении активов, а также в случае нанесения ущерба третьим сторонам, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

Политико-экономическая ситуация

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не было.