

Группа «Башнефть»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность за три и девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная):


Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках.....	4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
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.....	9
5. Налог на прибыль и прочие налоги	14
6. Экспортная пошлина	15
7. Финансовые расходы	15
8. Прочие доходы и расходы	16
9. Основные средства	17
10. Инвестиции в совместные предприятия	17
11. Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	19
12. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	20
13. Акционерный капитал	21
14. Операции со связанными сторонами	21
15. Условные активы и обязательства	23
16. События после отчетной даты	25

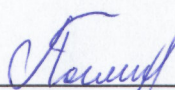
ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		843	31,262
Прочие оборотные финансовые активы		2,905	12,750
Дебиторская задолженность		164,076	163,540
Товарно-материальные запасы		35,929	44,005
Авансы выданные и прочие оборотные активы		16,611	31,826
Итого оборотные активы		220,364	283,383
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	538,668	510,040
Активы в форме права пользования		9,834	7,208
Нематериальные активы		3,053	3,634
Инвестиции в совместные предприятия	10	1,458	1,500
Прочие внеоборотные финансовые активы		290	70
Отложенные налоговые активы		9,229	5,480
Итого внеоборотные активы		562,532	527,932
Итого активы		782,896	811,315
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления		37,194	52,500
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	11	60,513	45,429
Обязательства по налогу на прибыль		119	1,235
Обязательства по прочим налогам		15,974	21,723
Резервы		1,815	1,902
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	1,869	10,278
Итого краткосрочные обязательства		117,484	133,067
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	11	76,947	82,349
Отложенные налоговые обязательства		34,798	34,373
Резервы		73,503	58,051
Прочие долгосрочные обязательства		2,316	2,036
Итого долгосрочные обязательства		187,564	176,809
Капитал			
Уставный капитал		1,954	1,954
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12,084)	(12,084)
Добавочный капитал		81,462	81,462
Нераспределенная прибыль	13	407,310	429,574
Итого капитал, относящийся к акционерам ПАО АНК «Башнефть»		478,642	500,906
Неконтролирующие доли владения		(794)	533
Итого капитал		477,848	501,439
Итого обязательства и капитал		782,896	811,315


Татриев Х.К.
Генеральный директор


Палиева Л.А.
Главный бухгалтер

13 ноября 2020 года

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Примечания	За три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2020 года	2019 года*	2020 года	2019 года*
Выручка от реализации и убыток от совместных предприятий					
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	4	124,462	213,964	411,681	635,872
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1,559	2,047	4,414	4,788
Убыток от совместных предприятий		(30)	–	(42)	–
Итого выручка от реализации и убыток от совместных предприятий		125,991	216,011	416,053	640,660
Затраты и расходы					
Налоги, за исключением налога на прибыль	5	(37,662)	(53,475)	(130,637)	(161,350)
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов, товаров для розницы и услуг по переработке		(41,249)	(59,665)	(117,242)	(174,686)
Производственные и операционные расходы		(22,223)	(27,739)	(78,124)	(75,362)
Износ, истощение и амортизация		(10,216)	(11,982)	(35,644)	(36,409)
Транспортные и прочие коммерческие расходы		(7,281)	(12,217)	(32,844)	(40,798)
Экспортная пошлина	6	(2,295)	(15,798)	(21,342)	(45,455)
Общехозяйственные и административные расходы		(3,125)	(2,588)	(9,480)	(9,350)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(551)	(509)	(1,798)	(855)
Итого затраты и расходы		(124,602)	(183,973)	(427,111)	(544,265)
Операционная прибыль/(убыток)		1,389	32,038	(11,058)	96,395
Финансовые доходы		37	325	473	1,265
Финансовые расходы	7	(2,711)	(3,066)	(8,329)	(8,830)
Прочие доходы	8	261	1,235	1,626	3,617
Прочие расходы	8	(544)	(1,590)	(1,686)	(4,902)
Курсовые разницы		4,718	1,157	13,593	(3,070)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		3,150	30,099	(5,381)	84,475
Налог на прибыль	5	(1,051)	(6,776)	97	(17,156)
Чистая прибыль/(убыток)		2,099	23,323	(5,284)	67,319
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к:					
- акционерам ПАО АНК «Башнефть»		2,405	23,444	(3,958)	66,930
- неконтролирующим долям		(306)	(121)	(1,326)	389
		2,099	23,323	(5,284)	67,319
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к акционерам ПАО АНК «Башнефть» (российских рублей на акцию):					
Базовая и разводненная		14.16	138.07	(23.31)	394.17
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении, шт.		169,798,198	169,798,198	169,798,198	169,798,198

* Некоторые суммы за период, закончившийся 30 сентября 2019 г., были реклассифицированы для соответствия презентации текущего периода.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относящийся к акционерам ПАО АНК «Башнефть»	Неконтролирующие доли владения	Итого капитал
Остаток на 1 января 2019 года		1,954	(12,084)	81,462	(486)	379,862	450,708	352	451,060
Чистая прибыль за период		-	-	-	-	66,930	66,930	389	67,319
Общий доход за период		-	-	-	-	66,930	66,930	389	67,319
Дивиденды	13	-	-	-	-	(26,946)	(26,946)	-	(26,946)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов		-	-	-	486	-	486	-	486
Остаток на 30 сентября 2019 года (неаудированные данные)		1,954	(12,084)	81,462	-	419,846	491,178	741	491,919
Остаток на 1 января 2020 года		1,954	(12,084)	81,462	-	429,574	500,906	533	501,439
Чистый убыток за период		-	-	-	-	(3,958)	(3,958)	(1,326)	(5,284)
Общий расход за период		-	-	-	-	(3,958)	(3,958)	(1,326)	(5,284)
Дивиденды	13	-	-	-	-	(18,306)	(18,306)	(1)	(18,307)
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)		1,954	(12,084)	81,462	-	407,310	478,642	(794)	477,848

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные данные)
Операционная деятельность			
Чистый (убыток)/прибыль		(5,284)	67,319
<i>Корректировки:</i>			
Износ, истощение и амортизация		35,644	36,409
Убыток от выбытия внеоборотных активов	8	153	714
Финансовые доходы		(473)	(1,265)
Финансовые расходы	7	8,329	8,830
Обесценение активов, нетто		303	133
Убыток от совместных предприятий		42	-
Курсовые разницы		(13,593)	3,070
Изменение резервов, нетто		604	186
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	(8,409)	(12,678)
Налог на прибыль	5	(97)	17,156
Прочие		986	(57)
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности, без учета резерва		10,222	(35,948)
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		8,381	(3,844)
Увеличение авансов выданных и прочих оборотных активов		16,027	6,992
Уменьшение кредиторской задолженности и начислений		(12,472)	(3,759)
Уменьшение обязательств по прочим налогам		(5,749)	(2,160)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	7	(214)	(688)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		34,400	80,410
Дивиденды полученные		3	3
Проценты полученные		-	797
Платежи по налогу на прибыль		(5,156)	(18,150)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		29,247	63,060

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

	Приме- чания	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные данные)
Инвестиционная деятельность			
Капитальные затраты		(47,806)	(43,458)
Продажа основных средств		(41)	(20)
Приобретение нематериальных активов		(448)	(501)
Приобретение доли в совместном предприятии		(888)	-
Приобретение финансовых активов		(10,283)	(1,754)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов		20,446	1,391
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(39,020)	(44,342)
Финансовая деятельность			
Поступление кредитов и займов		10,988	2,591
Выплата кредитов и займов		(5,997)	(7,734)
Выплаты дивидендов акционерам	13	(18,307)	(26,946)
Проценты уплаченные		(5,589)	(5,898)
Погашение прочих финансовых обязательств		(2,023)	(1,317)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(20,928)	(39,304)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(30,701)	(20,586)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		31,262	53,592
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		282	(70)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		843	32,936

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА 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, город Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30, к. 1.

Контролирующий акционер

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 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 2019 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 2019 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА 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 2020 года.

Следующие стандарты были применены Компанией впервые в 2020 году:

- *Новая редакция Концептуальных основ финансовой отчетности.* В частности, были введены новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Указанная новая редакция не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.
- *Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».* Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое содержится в стандарте. Поправка не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.
- *Поправки к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСБУ (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».* Поправки в МСБУ (IAS) 1 и МСБУ (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Указанные поправки не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.
- *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Процентные ставки. Реформа эталонов».* Принятые поправки предоставляют освобождения от выполнения некоторых требований к учету хеджирования, выполнение которых может привести к прекращению учета хеджирования в силу неопределенности, возникающей в результате реформы эталонной процентной ставки. Указанные поправки не оказали 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 (IFRS) 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».

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей

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 12) 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 деятельности 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 Сегмента определяется как прибыль от операционной деятельности скорректированная на амортизацию. Для цели расчета показателя EBITDA сегмента «Разведка и добыча» исключается курсовая корректировка, связанная с исполнением долгосрочных договоров поставки нефти и нефтепродуктов. 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 30 сентября 2020 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации и убыток от совместных предприятий	896	124,689	286	120	125,991
Межсегментная выручка	37,941	(80)	651	(38,512)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(28,557)	(122,329)	(1,914)	38,414	(114,386)
EBITDA сегмента	10,161	2,280	(977)	22	11,486
Износ, истощение и амортизация	(6,692)	(3,116)	(411)	3	(10,216)
Операционная прибыль/(убыток)	3,588	(836)	(1,388)	25	1,389
Финансовые доходы	-	-	37	-	37
Финансовые расходы	-	-	(2,711)	-	(2,711)
Прочие доходы	-	-	261	-	261
Прочие расходы	-	-	(544)	-	(544)
Курсовые разницы	-	-	4,718	-	4,718
Прибыль/(убыток) до налогообложения	3,588	(836)	373	25	3,150
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(718)	167	(500)	-	(1,051)
Чистая прибыль/(убыток) за период	2,870	(669)	(127)	25	2,099

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Пере- работка, логистика и сбыт	Корпора- тивная и прочая деятель- ности	Исклю- чения и корректи- ровки	Итого
Выручка от реализации	2,143	213,126	201	541	216,011
Межсегментная выручка	92,888	7	352	(93,247)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(58,760)	(202,525)	(2,783)	92,077	(171,991)
ЕВИТДА сегмента	35,730	10,608	(2,230)	(629)	43,479
Износ, истощение и амортизация	(8,115)	(3,463)	(410)	6	(11,982)
Операционная прибыль/(убыток)	28,156	7,145	(2,640)	(623)	32,038
Финансовые доходы	–	–	325	–	325
Финансовые расходы	–	–	(3,066)	–	(3,066)
Прочие доходы	–	–	1,235	–	1,235
Прочие расходы	–	–	(1,590)	–	(1,590)
Курсовые разницы	–	–	1,157	–	1,157
Прибыль/(убыток) до налогообложения	28,156	7,145	(4,579)	(623)	30,099
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(5,631)	(1,429)	284	–	(6,776)
Чистая прибыль/(убыток) за период	22,525	5,716	(4,295)	(623)	23,323

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Пере- работка, логистика и сбыт	Корпора- тивная и прочая деятель- ности	Исклю- чения и корректи- ровки	Итого
Выручка от реализации и убыток от совместных предприятий	7,077	407,499	774	703	416,053
Межсегментная выручка	141,164	710	1,943	(143,817)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(119,103)	(410,999)	(4,343)	142,978	(391,467)
ЕВITDA сегмента	28,435	(2,790)	(1,626)	(136)	23,883
Износ, истощение и амортизация	(24,860)	(9,651)	(1,142)	9	(35,644)
Операционная прибыль/(убыток)	4,278	(12,441)	(2,768)	(127)	(11,058)
Финансовые доходы	-	-	473	-	473
Финансовые расходы	-	-	(8,329)	-	(8,329)
Прочие доходы	-	-	1,626	-	1,626
Прочие расходы	-	-	(1,686)	-	(1,686)
Курсовые разницы	-	-	13,593	-	13,593
Прибыль/(убыток) до налогообложения	4,278	(12,441)	2,909	(127)	(5,381)
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(856)	2,488	(1,535)	-	97
Чистая прибыль/(убыток) за период	3,422	(9,953)	1,374	(127)	(5,284)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные данные):

	Разведка и добыча	Пере- работка, логистика и сбыт	Корпора- тивная и прочая деятель- ности	Исклю- чения и корректи- ровки	Итого
Выручка от реализации	7,674	632,624	826	(464)	640,660
Межсегментная выручка	297,787	1,028	8,107	(306,922)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(191,256)	(611,851)	(11,526)	306,777	(507,856)
ЕБИТДА сегмента	114,669	21,801	(2,593)	(609)	133,268
Износ, истощение и амортизация	(24,805)	(10,573)	(1,047)	16	(36,409)
Операционная прибыль/(убыток)	89,400	11,228	(3,640)	(593)	96,395
Финансовые доходы	–	–	1,265	–	1,265
Финансовые расходы	–	–	(8,830)	–	(8,830)
Прочие доходы	–	–	3,617	–	3,617
Прочие расходы	–	–	(4,902)	–	(4,902)
Курсовые разницы	–	–	(3,070)	–	(3,070)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	89,400	11,228	(15,560)	(593)	84,475
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(17,880)	(2,246)	2,970	–	(17,156)
Чистая прибыль/(убыток) за период	71,520	8,982	(12,590)	(593)	67,319

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.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

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

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	84,979	104,044	223,540	286,591
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	28,490	91,350	158,724	287,290
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в другие страны СНГ	10,877	18,442	29,007	61,561
Реализация газа	116	128	410	430
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	124,462	213,964	411,681	635,872

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ

Налог на прибыль включает:

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Налог на прибыль за текущий период	988	7,462	3,667	18,136
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(15)	(2)	(440)	(1,759)
Расход по текущему налогу на прибыль	973	7,460	3,227	16,377
Расход/(выгода) по отложенному налогу на прибыль	78	(684)	(3,324)	779
Итого налог на прибыль	1,051	6,776	(97)	17,156

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Кроме налога на прибыль, Группа начислила следующие налоги:

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Налог на добычу полезных ископаемых	14,723	44,380	67,572	135,016
Акцизы	20,010	5,959	53,953	17,618
Страховые взносы	1,976	2,216	6,315	6,083
Налог на имущество	868	802	2,515	2,376
Прочие	85	118	282	257
Итого налоги, кроме налога на прибыль	37,662	53,475	130,637	161,350

6. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Экспортная пошлина по реализации нефти	636	10,563	13,482	28,391
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	1,659	5,235	7,860	17,064
Итого экспортная пошлина	2,295	15,798	21,342	45,455

7. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Процентные расходы:				
По кредитам и займам	1,538	2,061	4,707	5,705
По обязательствам по аренде	183	188	551	514
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	38	183	214	688
Итого процентные расходы	1,759	2,432	5,472	6,907
Увеличение резервов в результате течения времени	952	634	2,857	1,923
Итого финансовые расходы	2,711	3,066	8,329	8,830

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Излишки имущества по результатам инвентаризации	148	251	450	376
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	339	195
Доходы/расходы от реализации запасов	81	226	204	226
Штрафы, пени, неустойки	12	432	185	432
Страховое возмещение	4	1	8	1,987
Прочие	16	325	440	401
Итого прочие доходы	261	1,235	1,626	3,617

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	80	1,168	453	2,924
Затраты по содержанию объектов, переведенных на консервацию	238	60	374	239
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	33	164	153	714
Непредвиденные обстоятельства и обязательства	6	-	145	39
Прочие	187	198	561	986
Итого прочие расходы	544	1,590	1,686	4,902

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года
Первоначальная стоимость на начало периода	848,757	762,708
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на начало периода	(338,777)	(290,870)
Чистая балансовая стоимость на начало периода	509,980	471,838
Авансы, выданные за основные средства, на начало периода	60	113
Итого на начало периода	510,040	471,951
Первоначальная стоимость		
Поступления	47,369	44,500
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	12,738	914
Выбытия	(2,316)	(1,404)
Эффект пересчета в валюту представления	2,817	(604)
Итого на конец периода	909,365	806,114
Износ, истощение и убытки от обесценения		
Начисление износа и истощения	(33,346)	(34,710)
Выбытия и прочие движения	1,271	630
Итого на конец периода	(370,852)	(324,950)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	538,513	481,164
Авансы, выданные за основные средства, на конец периода	155	48
Итого на конец периода	538,668	481,212

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года, составляла 141,553 млн рублей и 126,039 млн рублей, соответственно.

10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

18 июня 2019 года ПАО АНК «Башнефть» приобрело 51% ООО «РН-кат» за совокупное денежное вознаграждение 1,500 млн рублей. ООО «РН-кат» владеет патентами на производство отечественных катализаторов современного уровня для НПЗ и планирует обеспечивать потребности в катализаторах НПЗ в России, включая НПЗ ПАО «НК «Роснефть». По состоянию на 30 сентября 2020 года кредиторская задолженность по покупке ООО «РН-кат» составляет 107 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 995 млн рублей). В отношении ООО «РН-кат» у Компании отсутствуют полномочия по единоличному управлению значимой деятельностью.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

На дату приобретения справедливая стоимость идентифицируемых активов и обязательств РН-ката была представлена следующим образом:

	Справедливая стоимость на дату приобретения
АКТИВЫ	
Основные средства	70
Нематериальные активы	1,185
Запасы	17
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12
НДС по приобретённым ценностям	15
Денежные средства и их эквиваленты	1
	1,300
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	237
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6
	243
Справедливая стоимость приобретенных чистых активов	539
Денежное вознаграждение	1,500
Гудвил	961
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением	
Денежное вознаграждение	1,500
Сумма приобретенных денежных средств и их эквивалентов	(1)
Итого чистый отток денежных средств в связи с приобретением	1,499

Выручка, убыток до налогообложения и чистый убыток РН-ката с даты приобретения до 30 сентября 2020 года составили 89 млн рублей, 25 млн рублей и 24 млн рублей, соответственно.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года
Остаток на начало года	1,500	-
Приобретение ООО "РН-кат"	-	1,500
Доля в убытке за период	(42)	-
Остаток на конец периода	1,458	1,500

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

11. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2020 года (неаудированные данные)		31 декабря 2019 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Необеспеченный займ с плавающей процентной ставкой	Ключевая процентная ставка * 1.1	30,701	Ключевая процентная ставка * 1.1	26,648
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 06, 07, 08 и 09	6.30%-7.70%	30,328	7.70%-8.85%	30,999
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,662	9.50%	25,064
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	15,661	10.90%	15,249
Необеспеченный кредит с фиксированной процентной ставкой	7.16%	10,006	7.50%	10,008
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серии БО-09	9.30%	5,197	9.30%	5,080
Облигационный займ, выпущенный в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,082	9.40%	5,198
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	7.40% - 9.30%	4,002	9.00% - 9.70%	1,178
Аккредитивы с отложенным платежом	различные	547	различные	969
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года – серия 04	7.00%	5	7.00%	5
<i>За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>(59,085)</u>		<u>(44,260)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы		<u>68,106</u>		<u>76,138</u>
Обязательства по аренде		10,269		7,380
<i>За вычетом: краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>(1,428)</u>		<u>(1,169)</u>
Итого долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		<u>76,947</u>		<u>82,349</u>
Краткосрочные				
<i>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>59,085</u>		<u>44,260</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		<u>59,085</u>		<u>44,260</u>
<i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>1,428</u>		<u>1,169</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		<u>60,513</u>		<u>45,429</u>
Итого кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		<u>137,460</u>		<u>127,778</u>

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Облигационные займы

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года все выпуски облигаций Группы, выкупленные и находящиеся в обращении, являются рублевыми необеспеченными и неконвертируемыми.

12. 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 по курсу на дату получения аванса) в рамках долгосрочного договора на поставку нефти и нефтепродуктов. По состоянию на 30 сентября 2020 года 1,869 млн рублей (31 декабря 2019 года: 10,278 млн рублей) были классифицированы в составе краткосрочной части предоплаты по договору поставки нефти и нефтепродуктов, соответственно. 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 курсу на дату получения аванса). По состоянию на 30 сентября 2020 года по данному договору задолженность погашена. Поставки нефтепродуктов в соответствии с условиями договора предоплаты на поставку нефтепродуктов осуществлялись с мая 2016 года по апрель 2019 года.

Изменение задолженности по договорам предоплаты на поставку нефтепродуктов представлено ниже:

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные данные)
Итого остаток на начало периода	10,278	26,693
Зачтено	(8,409)	(12,678)
Итого остаток на конец периода	1,869	14,015
За вычетом краткосрочной части	(1,869)	(11,212)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	—	2,803

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 И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Дивиденды

11 июня 2019 года Компания объявила дивиденды в размере 158.95 рублей на одну обыкновенную и привилегированную акцию на общую сумму 28,235 млн рублей. Часть объявленных дивидендов относится к предприятиям Группы.

По состоянию на 30 сентября 2019 года задолженность по выплате дивидендов составила 232 млн рублей.

24 июня 2020 года Компания объявила дивиденды в размере 107.81 рублей на одну обыкновенную и привилегированную акцию на общую 19,151 млн рублей. Часть объявленных дивидендов относится к предприятиям Группы.

По состоянию на 30 сентября 2020 года задолженность по выплате дивидендов составила 213 млн рублей.

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 и 2019 годов, Группа осуществляла следующие операции с ПАО «НК «Роснефть» и его дочерними обществами.

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)				
Реализация нефтепродуктов	12,976	17,270	40,368	53,583
Вспомогательные услуги и прочая реализация	702	1,364	2,116	3,357
Финансовые доходы	33	301	471	1,188
Затраты и доходы				
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	40,786	58,635	116,004	173,471
Производственные и операционные расходы	8,650	13,811	31,041	29,614
Расходы на транспортировку	1,107	2,668	3,688	4,803
Общехозяйственные и административные расходы	680	443	1,950	1,675
Финансовые расходы	41	29	42	265
Прочие доходы	(363)	(364)	(517)	(103)
Прочие				
Капитальные затраты	3,900	3,542	10,862	10,020
Поступление кредитов и займов	2,212	–	2,968	27
Погашение кредитов и займов	193	442	345	4,894
Выдача займов	2,604	679	10,283	1,754
Погашение выданных займов	4,641	449	20,446	1,391

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 199,090 млн рублей (в течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 142,821 млн рублей), из которых 16% (в течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 31%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть». В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 390,225 млн рублей (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 436,759 млн рублей), из которых 18% (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 29%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть».

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 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:

	30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	15	30,296
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	159,565	157,082
Авансы выданные и прочие оборотные активы	6,739	14,579
Прочие оборотные финансовые активы	2,695	12,592
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления, включая задолженность по выплате дивидендов	11,428	19,600
Кредиты и займы	3,135	1,270

Прочие оборотные финансовые активы по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года, в основном, представляют собой займы выданные, предусматривающие погашение по требованию займодавцев. Процентные ставки по указанным займам сравнимы со среднерыночными.

Стороны, контролируемые государством

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

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 и 2019 годов, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года Группа имела следующие балансы в банках, контролируемых государством:

	30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
Займы и кредиты	10,006	10,008
Денежные средства и их эквиваленты	460	628

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 и 2019 годов, Группа осуществляла следующие операции с банками, контролируруемыми государством:

	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые расходы	180	214	542	636
Финансовые доходы	21	12	32	44

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 и 2019 годов, существенными операциями с компаниями, контролируемыми государством, были операции по транспортировке нефти и нефтепродуктов, покупка тепло- и электроэнергии (включена в производственные и операционные расходы), которые составили приблизительно следующее процентное соотношение от общей величины сумм, включенных в состав прибылей или убытков:

	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	58%	48%	65%	60%
Покупка тепло- и электроэнергии	5%	9%	5%	7%

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года наиболее значительные балансы задолженности компаний, контролируемых государством, и балансы задолженности перед компаниями, контролируемые государством, составляли приблизительно следующее процентное соотношение от общего баланса авансов выданных и прочих оборотных активов, кредиторской задолженности и начислений:

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	12%	7%
Кредиторская задолженность и начисления	2%	8%

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.

15. 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 30 сентября 2020 года обязательства капитального характера Группы составили 147,298 млн рублей (31 декабря 2019 года: 141,970 млн рублей) с учетом 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 2020-2027 годов.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

Обязательства капитального характера в Ираке и Мьянме

По состоянию на 30 сентября 2020 года имела обязательства по договору на услуги по исследованию, освоению и добыче и соглашению о разделе продукции в Ираке и Мьянме, заключенным в 2012 и 2014 годах, соответственно, в общей сумме 19 млн долларов США, эквивалентных 1,515 млн рублей (31 декабря 2019 года: 19 млн долларов США, эквивалентных 1,193 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. Группа считает, что риски толкования норм налогового законодательства по контролю за трансфертным ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, и ранее не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 сентября 2020 года неурегулированные судебные разбирательства в отношении Группы, вероятность неблагоприятного исхода которых Руководство Группы оценивает как возможную, отсутствуют (31 декабря 2019 года: 4 млн рублей). Группа не создает резервов по таким судебным разбирательствам и активно отстаивает свою позицию по всем подобным искам.

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА *В миллионах российских рублей*

Российской Федерации, в которых Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания также имеет вложения в дочерние общества в иностранных юрисдикциях. Помимо коммерческих рисков, являющихся неотъемлемой частью любой инвестиционной деятельности, активам в ряде регионов деятельности Компании присущи политические, экономические и налоговые риски, которые также анализируются Компанией на регулярной основе.

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

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не было.