

Группа «Башнефть»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность за три и девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированная)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированная):

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	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. Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	18
11. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	18
12. Акционерный капитал	19
13. Справедливая стоимость финансовых инструментов	19
14. Операции со связанными сторонами	20
15. Условные активы и обязательства	22
16. События после отчетной даты	24


ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		10,399	15,838
Прочие оборотные финансовые активы		2,730	2,698
Дебиторская задолженность		220,701	140,888
Товарно-материальные запасы		44,246	37,045
Авансы выданные и прочие оборотные активы		23,898	17,992
Итого оборотные активы		301,974	214,461
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	548,877	550,242
Инвестиционная недвижимость		2,018	-
Активы в форме права пользования		8,614	9,088
Нематериальные активы		3,160	3,118
Инвестиции в совместные предприятия		1,607	1,476
Прочие внеоборотные финансовые активы		384	320
Отложенные налоговые активы		7,783	9,036
Итого внеоборотные активы		572,443	573,280
Итого активы		874,417	787,741
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления		59,636	51,711
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	10	22,709	27,600
Обязательства по налогу на прибыль		163	91
Обязательства по прочим налогам		39,974	13,064
Резервы		1,478	1,536
Итого краткосрочные обязательства		123,960	94,002
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	10	117,546	110,984
Отложенные налоговые обязательства		35,455	34,900
Резервы		65,984	74,915
Прочие долгосрочные обязательства		2,531	2,307
Итого долгосрочные обязательства		221,516	223,106
Капитал			
Уставный капитал		1,954	1,954
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12,084)	(12,084)
Добавочный капитал		81,462	81,462
Нераспределенная прибыль	12	457,238	400,150
Итого капитал, относящийся к акционерам ПАО АНК «Башнефть»		528,570	471,482
Неконтролирующие доли владения		371	(849)
Итого капитал		528,941	470,633
Итого обязательства и капитал		874,417	787,741


Татриев Х.К.
Генеральный директор


Палиева Л.А.
Главный бухгалтер

 12 ноября 2021 года

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Приме- чания	За три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от реализации и прибыль/(убыток) от совместных предприятий					
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	4	235,842	124,462	590,179	411,681
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1,736	1,559	4,691	4,414
Прибыль/(убыток) от совместных предприятий		115	(30)	132	(42)
Итого выручка от реализации и прибыль от совместных предприятий		237,693	125,991	595,002	416,053
Затраты и расходы					
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов, товаров для розницы и услуг по переработке		(87,901)	(41,249)	(214,012)	(117,242)
Налоги, за исключением налога на прибыль	5	(53,954)	(37,662)	(143,774)	(130,637)
Производственные и операционные расходы		(25,402)	(22,223)	(68,621)	(78,124)
Износ, истощение и амортизация		(10,859)	(10,216)	(30,990)	(35,644)
Транспортные и прочие коммерческие расходы		(11,748)	(7,281)	(30,349)	(32,844)
Экспортная пошлина	6	(10,270)	(2,295)	(19,419)	(21,342)
Общехозяйственные и административные расходы		(3,124)	(3,125)	(9,459)	(9,480)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(516)	(551)	(1,560)	(1,798)
Итого затраты и расходы		(203,774)	(124,602)	(518,184)	(427,111)
Операционная прибыль/(убыток)		33,919	1,389	76,818	(11,058)
Финансовые доходы		25	37	106	473
Финансовые расходы	7	(2,866)	(2,711)	(8,253)	(8,329)
Прочие доходы	8	277	261	899	1,626
Прочие расходы	8	(398)	(544)	(2,798)	(1,686)
Курсовые разницы		(232)	4,718	(1,770)	13,593
Прибыль/(убыток) до налогообложения		30,725	3,150	65,002	(5,381)
Налог на прибыль	5	(15)	(1,051)	(6,689)	97
Чистая прибыль/(убыток) и общий совокупный доход/(расход)		30,710	2,099	58,313	(5,284)
Чистая прибыль/(убыток) и общий совокупный доход/(расход), относящиеся к:					
- акционерам ПАО АНК «Башнефть»		30,473	2,405	57,091	(3,958)
- неконтролирующим долям		237	(306)	1,222	(1,326)
		30,710	2,099	58,313	(5,284)
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к акционерам ПАО АНК «Башнефть» (российских рублей на акцию):					
Базовая и разводненная		179.47	14.16	336.23	(23.31)
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении, шт.		169,798,198	169,798,198	169,798,198	169,798,198

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 2021 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относящийся к акционерам ПАО АНК «Башнефть»	Неконтролирующие доли владения	Итого капитал
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 объявленные	12	-	-	-	(18,306)	(18,306)	(1)	(18,307)
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)		<u>1,954</u>	<u>(12,084)</u>	<u>81,462</u>	<u>407,310</u>	<u>478,642</u>	<u>(794)</u>	<u>477,848</u>
Остаток на 1 января 2021 года		1,954	(12,084)	81,462	400,150	471,482	(849)	470,633
Чистая прибыль за период		-	-	-	57,091	57,091	1,222	58,313
Общий доход за период		-	-	-	57,091	57,091	1,222	58,313
Дивиденды объявленные	12	-	-	-	(3)	(3)	(2)	(5)
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)		<u>1,954</u>	<u>(12,084)</u>	<u>81,462</u>	<u>457,238</u>	<u>528,570</u>	<u>371</u>	<u>528,941</u>

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 2021 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)
Операционная деятельность			
Чистая прибыль/(убыток)		58,313	(5,284)
<i>Корректировки</i>			
Износ, истощение и амортизация		30,990	35,644
Убыток от выбытия внеоборотных активов	8	644	153
Финансовые доходы		(106)	(473)
Финансовые расходы	7	8,253	8,329
Обесценение активов, нетто		–	303
(Прибыль)/убыток от совместных предприятий		(132)	42
Курсовые разницы		1,770	(13,593)
Изменение резервов, нетто		682	604
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	11	–	(8,409)
Налог на прибыль	5	6,689	(97)
Прочие		448	986
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности, без учета резерва		(81,267)	10,222
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов		(7,043)	8,381
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих оборотных активов		(4,412)	16,027
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начислений		9,592	(12,472)
Увеличение/(уменьшение) обязательств по прочим налогам		26,910	(5,749)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	7	–	(214)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		51,331	34,400
Дивиденды полученные		3	3
Платежи по налогу на прибыль		(6,306)	(5,156)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		45,028	29,247

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 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)
Инвестиционная деятельность		
Капитальные затраты	(42,940)	(47,806)
Продажа основных средств	43	(41)
Приобретение нематериальных активов	(846)	(448)
Приобретение доли в совместном предприятии	-	(888)
Приобретение финансовых активов	(498)	(10,283)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов	472	20,446
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(43,769)	(39,020)
Финансовая деятельность		
Поступление кредитов и займов	12,691	10,988
Выплата кредитов и займов	(12,224)	(5,997)
Выплаты дивидендов акционерам	(37)	(18,307)
Проценты уплаченные	(5,540)	(5,589)
Погашение прочих финансовых обязательств	(1,603)	(2,023)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(6,713)	(20,928)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(5,454)	(30,701)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15,838	31,262
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	15	282
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10,399	843

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 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и деятельность

Основной деятельностью Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (далее – «Компания» или «Башнефть») является разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство и реализация продуктов их переработки 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 2021 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». 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 2020 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 2020 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 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2021 года.

Следующие стандарты были применены Компанией впервые в 2021 году:

- *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а также МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» под названием «Процентные ставки. Реформа эталонов. Фаза 2».* Принятые поправки предоставляют ряд временных освобождений для составителей финансовой отчетности, связанных с переходом на безрисковую процентную ставку.

Указанные поправки не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководство Группы 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».

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 сегментов и корпоративной и прочей деятельности не отличаются от учетной политики Группы.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА

В миллионах российских рублей

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 2021 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 прибыль от совместных предприятий	5,331	232,085	277	–	237,693
Межсегментная выручка	105,618	230	746	(106,594)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(81,173)	(216,762)	(1,514)	106,534	(192,915)
EBITDA сегмента	29,776	15,553	(491)	(60)	44,778
Износ, истощение и амортизация	(7,599)	(2,985)	(274)	(1)	(10,859)
Операционная прибыль/(убыток)	22,177	12,568	(765)	(61)	33,919
Финансовые доходы	–	–	25	–	25
Финансовые расходы	–	–	(2,866)	–	(2,866)
Прочие доходы	–	–	277	–	277
Прочие расходы	–	–	(398)	–	(398)
Курсовые разницы	–	–	(232)	–	(232)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	22,177	12,568	(3,959)	(61)	30,725
Налог на прибыль	(4,435)	(2,537)	6,957	–	(15)
Чистая прибыль/(убыток) за период	17,742	10,031	2,998	(61)	30,710

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение трех 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	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)
ЕВITDA 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
Налог 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 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 прибыль от совместных предприятий	14,946	579,236	820	-	595,002
Межсегментная выручка	267,317	954	2,177	(270,448)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(207,197)	(545,751)	(4,650)	270,404	(487,194)
ЕВITDA сегмента	75,066	34,439	(1,653)	(44)	107,808
Износ, истощение и амортизация	(21,349)	(8,777)	(864)	-	(30,990)
Операционная прибыль/(убыток)	53,717	25,662	(2,517)	(44)	76,818
Финансовые доходы	-	-	106	-	106
Финансовые расходы	-	-	(8,253)	-	(8,253)
Прочие доходы	-	-	899	-	899
Прочие расходы	-	-	(2,798)	-	(2,798)
Курсовые разницы	-	-	(1,770)	-	(1,770)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	53,717	25,662	(14,333)	(44)	65,002
Налог на прибыль	(10,743)	(5,159)	9,213	-	(6,689)
Чистая прибыль/(убыток) за период	42,974	20,503	(5,120)	(44)	58,313

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 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)
Налог на прибыль	(856)	2,488	(1,535)	-	97
Чистая прибыль/(убыток) за период	3,422	(9,953)	1,374	(127)	(5,284)

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 2021 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)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	124,748	84,960	319,938	222,717
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	105,054	28,509	252,380	159,379
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в другие страны СНГ	5,931	10,877	17,555	29,175
Реализация газа	109	116	306	410
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	235,842	124,462	590,179	411,681

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)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Налог на прибыль за текущий период	6,715	988	12,658	3,667
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(6,443)	(15)	(7,774)	(440)
Расход по текущему налогу на прибыль	272	973	4,884	3,227
(Выгода)/расход по отложенному налогу на прибыль	(257)	78	1,805	(3,324)
Итого налог на прибыль	15	1,051	6,689	(97)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 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)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Налог на добычу полезных ископаемых	42,788	14,723	103,739	67,572
Налог на дополнительный доход	20,176	–	48,110	–
Страховые взносы	2,103	1,976	6,708	6,315
Налог на имущество	1,045	868	2,796	2,515
Прочие	139	85	394	282
Акцизы, включая обратный, нетто	(12,297)	20,010	(17,973)	53,953
Итого налоги, кроме налога на прибыль	53,954	37,662	143,774	130,637

6. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Экспортная пошлина по реализации нефти	5,935	636	11,568	13,482
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	4,335	1,659	7,851	7,860
Итого экспортная пошлина	10,270	2,295	19,419	21,342

7. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Процентные расходы:				
По кредитам и займам	1,545	1,538	4,341	4,707
По обязательствам по аренде	207	183	571	551
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	–	38	–	214
Итого процентные расходы	1,752	1,759	4,912	5,472
Увеличение резервов в результате течения времени	1,114	952	3,341	2,857
Итого финансовые расходы	2,866	2,711	8,253	8,329

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Излишки имущества по результатам инвентаризации	72	148	275	469
Штрафы, пени, неустойки	84	12	267	185
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	22	–	155	320
Доходы от реализации запасов, нетто	70	81	34	204
Прочие	29	20	168	448
Итого прочие доходы	277	261	899	1,626

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	38	33	644	153
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	114	80	317	453
Непредвиденные обстоятельства и обязательства	49	6	296	145
Затраты по содержанию объектов, переведенных на консервацию	53	238	209	374
Прочие	144	187	1,332	561
Итого прочие расходы	398	544	2,798	1,686

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)
Первоначальная стоимость на начало периода	928,788	848,757
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на начало периода	(378,660)	(338,777)
Чистая балансовая стоимость на начало периода	550,128	509,980
Авансы, выданные за основные средства, на начало периода	114	60
Итого на начало периода	550,242	510,040
Первоначальная стоимость		
Поступления	44,019	47,369
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	(12,203)	12,738
Выбытия	(2,846)	(2,316)
Реклассификация в инвестиционную недвижимость	(3,445)	-
Эффект пересчета в валюту представления	(252)	2,817
Итого на конец периода	954,061	909,365
Износ, истощение и убытки от обесценения		
Начисление износа и истощения	(29,170)	(33,346)
Выбытия и прочие движения	1,015	1,271
Реклассификация в инвестиционную недвижимость	1,427	-
Итого на конец периода	(405,388)	(370,852)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	548,673	538,513
Авансы, выданные за основные средства, на конец периода	204	155
Итого на конец периода	548,877	538,668

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, составляла 148,756 млн рублей и 144,101 млн рублей, соответственно.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

10. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2021 года (неаудированные данные)		31 декабря 2020 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Необеспеченные займы с плавающей процентной ставкой	Ключевая процентная ставка * 1.1	34,101	Ключевая процентная ставка * 1.1	32,117
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии БО-06, 07, 08 и 09	5.50%-7.70%	30,315	6.30%-7.70%	30,857
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,673	9.50%	25,082
Необеспеченные кредиты с плавающей процентной ставкой	Ключевая ставка + 1.49% -Ключевая ставка + 1.59%	20,007	Ключевая ставка + 1.59%	10,006
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	7.40% - 9.00%	5,651	7.40% - 9.30%	5,457
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	5,221	10.90%	15,259
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серии БО-09	9.30%	5,200	9.30%	5,084
Облигационный займ, выпущенный в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,083	9.40%	5,200
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года – серия 04	7.00%	5	7.00%	5
<i>За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>(21,621)</u>		<u>(26,515)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы		109,635		102,552
Обязательства по аренде		8,999		9,517
<i>За вычетом: краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>(1,088)</u>		<u>(1,085)</u>
Итого долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		117,546		110,984
Краткосрочные				
<i>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>21,621</u>		<u>26,515</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		21,621		26,515
<i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>1,088</u>		<u>1,085</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		22,709		27,600
Итого кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		140,255		138,584

Облигационные займы

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 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 по курсу на дату получения аванса) в рамках нового долгосрочного договора на поставку нефти и нефтепродуктов. По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по данному договору полностью погашена. Минимальный ежемесячный объем поставок составлял 60,000 тонн нефтепродуктов или 80,000 тонн нефти, начиная с даты подписания договора до декабря 2020 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов осуществлялось ежемесячно с даты получения предоплаты. Поставки нефтепродуктов в

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

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 31 марта 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.

Движение по договорам предоплаты на поставку нефтепродуктов представлено ниже:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)
Итого остаток на начало периода	–	10,278
Зачтено	–	(8,409)
Итого остаток на конец периода	–	1,869
За вычетом краткосрочной части	–	(1,869)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	–	–

Данные контракты предусматривали, что цена на нефть и нефтепродукты рассчитывалась на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещалась физическими поставками нефти и/или нефтепродуктов.

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

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Дивиденды

24 июня 2020 года Компания объявила дивиденды в размере 107.81 рублей на одну обыкновенную и привилегированную акцию на общую сумму 19,151 млн рублей. Часть объявленных дивидендов относится к собственным акциям, выкупленным у акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по выплате дивидендов составила 248 млн рублей.

30 июня 2021 года Компания объявила дивиденды в размере 0.10 рублей на одну привилегированную акцию на общую сумму 3 млн рублей. Часть объявленных дивидендов относится к собственным акциям, выкупленным у акционеров.

По состоянию на 30 сентября 2021 года задолженность по выплате дивидендов составила 243 млн рублей.

13. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года у Группы отсутствовали финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости. Справедливая стоимость иных финансовых инструментов несущественно отличается от их балансовой стоимости.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 и 2020 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)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)				
Реализация нефти и нефтепродуктов	18,826	12,976	50,577	40,368
Вспомогательные услуги и прочая реализация	878	702	2,454	2,116
Финансовые доходы	18	33	87	471
Затраты и доходы				
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	85,945	40,786	209,488	116,004
Производственные и операционные расходы	9,776	8,650	28,739	31,041
Расходы на транспортировку	2,292	1,107	4,397	3,688
Общехозяйственные и административные расходы	690	680	2,060	1,950
Финансовые расходы	93	41	344	42
Прочие расходы/(доходы)	23	(363)	80	(517)
Прочие				
Капитальные затраты	3,829	3,900	9,745	10,862
Поступление кредитов и займов	2	2,212	522	2,968
Погашение кредитов и займов	48	193	54	345
Выдача займов	184	2,604	498	10,283
Погашение выданных займов	110	4,641	472	20,446

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 176,546 млн рублей (в течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 199,090 млн рублей), из которых 23% (в течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 16%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть». В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 400,968 млн рублей (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 390,225 млн рублей), из которых 24% (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 18%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть».

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 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 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	20	15,249
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	213,871	133,234
Авансы выданные и прочие оборотные активы	4,687	4,528
Прочие оборотные финансовые активы	<u>2,523</u>	<u>2,506</u>
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления, включая задолженность по выплате дивидендов	32,717	22,021
Кредиты и займы	<u>7,481</u>	<u>6,690</u>

Прочие оборотные финансовые активы по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 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 2021 и 2020 годов, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа имела следующие балансы в банках, контролируемых государством:

	30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года
Займы и кредиты	20,007	10,006
Денежные средства и их эквиваленты	1,109	262

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА В миллионах российских рублей

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 и 2020 годов, Группа осуществляла следующие операции с банками, контролируруемыми государством:

	Три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы	(393)	(180)	(804)	(542)
Финансовые доходы	2	21	14	32

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 и 2020 годов, существенными операциями с компаниями, контролируруемыми 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 (неаудированные данные)		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	42%	58%	60%	65%
Покупка тепло- и электроэнергии	5%	5%	6%	5%

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 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 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	8%	11%
Кредиторская задолженность и начисления	1%	3%

Задолженность связанных сторон является необеспеченной и подлежит оплате денежными средствами. 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.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА ***В миллионах российских рублей***

По состоянию на 30 сентября 2021 года обязательства капитального характера Группы составили 160,788 млн рублей (31 декабря 2020 года: 130,283 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 2021-2028 годов.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими государственными 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 2021 года, и ранее не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления ее деятельности. По мнению Руководства Группы, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях растут. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Группы. Руководство Группы предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Компания также имеет вложения в дочерние общества в иностранных юрисдикциях. Помимо операционных (отраслевых) и финансовых рисков, активам в ряде регионов деятельности Группы присущи политические и регуляторные риски, которые также анализируются Группой на регулярной основе.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА *В миллионах российских рублей*

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19 на мировых рынках наблюдалась существенная волатильность спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. По мнению руководства Группы, указанные тенденции не окажут существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Группы.

Обязательства по охране окружающей среды

Группа проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Группы считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Риски и возможности, связанные с изменением климата

В рамках Общекорпоративной системы управления рисками Группа на ежегодной основе идентифицирует и оценивает риски, в том числе связанные с изменением климата, присущие направлениям ее деятельности.

В процессе принятия инвестиционных решений анализируются риски, связанные с пожарной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, экологией и изменением климата. Для крупных проектов проводится анализ соответствия стратегическим целям Группы, экологическим нормам и требованиям Российской Федерации и международных организаций; а также анализ и оценка внешних рисков, связанных с влиянием на окружающую среду (изменение законодательных актов, изменение технологий, рыночные риски, репутационные риски и т.п.).

Кроме того, риски и возможности, связанные с изменением климата и переходом к низкоуглеродной энергетике, учитываются в процессах стратегического управления и бизнес-планирования Группы, а также при разработке Группой различных прогнозных сценариев развития мировой энергетике.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не было.