

Группа «Башнефть»

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

	Страница
Заключение по обзорной проверке промежуточной финансовой информации	3
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная):	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной):	
1. Общие сведения	10
2. Основа подготовки финансовой отчетности	10
3. Изменения в учетной политике	11
4. Информация по сегментам	11
5. Налог на прибыль и прочие налоги	16
6. Экспортная пошлина	17
7. Финансовые расходы	17
8. Прочие доходы и расходы	18
9. Основные средства	19
10. Инвестиции в совместные предприятия	19
11. Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	21
12. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	22
13. Акционерный капитал	23
14. Операции со связанными сторонами	23
15. Условные активы и обязательства	25
16. События после отчетной даты	27



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Акционерная нефтяная Компания «Башнефть»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» и его дочерних предприятий, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*».

Д.Е. Лобачев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

14 августа 2020 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1020202555240.
Местонахождение: 450077, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30, к. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

	Примечания	30 июня 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		1,413	31,262
Прочие оборотные финансовые активы		4,882	12,750
Дебиторская задолженность		165,895	163,540
Товарно-материальные запасы		35,539	44,005
Авансы выданные и прочие оборотные активы		37,080	31,826
Итого оборотные активы		244,809	283,383
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	528,392	510,040
Активы в форме права пользования		9,736	7,208
Нематериальные активы		3,236	3,634
Инвестиции в совместные предприятия	10	1,488	1,500
Прочие внеоборотные финансовые активы		275	70
Отложенные налоговые активы		8,918	5,480
Итого внеоборотные активы		552,045	527,932
Итого активы		796,854	811,315
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления		58,190	52,500
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	11	58,431	45,429
Обязательства по налогу на прибыль		151	1,235
Обязательства по прочим налогам		15,713	21,723
Резервы		1,857	1,902
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	4,672	10,278
Итого краткосрочные обязательства		139,014	133,067
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	11	74,747	82,349
Отложенные налоговые обязательства		34,409	34,373
Резервы		70,723	58,051
Прочие долгосрочные обязательства		2,212	2,036
Итого долгосрочные обязательства		182,091	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		404,905	429,574
Итого капитал, относящийся к акционерам ПАО АНК «Башнефть»		476,237	500,906
Неконтролирующие доли владения		(488)	533
Итого капитал		475,749	501,439
Итого обязательства и капитал		796,854	811,315

Татриев Х.К.
Генеральный директор

Палиева Л.А.
Главный бухгалтер

августа 2020 года

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Примечания	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
		2020 года	2019 года*	2020 года	2019 года*
Выручка от реализации					
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	4	113,324	202,301	287,219	421,908
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1,416	1,429	2,855	2,741
Убыток от совместных предприятий		(12)	-	(12)	-
Итого выручка от реализации и убыток от совместных предприятий		114,728	203,730	290,062	424,649
Затраты и расходы					
Налоги, за исключением налога на прибыль	5	(37,760)	(51,426)	(92,975)	(107,875)
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов, товаров для розницы и услуг по переработке		(24,267)	(53,939)	(75,993)	(115,021)
Производственные и операционные расходы		(26,860)	(25,717)	(55,901)	(50,111)
Транспортные и прочие коммерческие расходы		(11,929)	(11,224)	(25,563)	(26,555)
Износ, истощение и амортизация		(12,664)	(12,306)	(25,428)	(24,427)
Экспортная пошлина	6	(4,632)	(14,571)	(19,047)	(29,657)
Общехозяйственные и административные расходы		(3,238)	(3,494)	(6,355)	(6,300)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(599)	(224)	(1,247)	(346)
Итого затраты и расходы		(121,949)	(172,901)	(302,509)	(360,292)
Операционный (убыток)/прибыль		(7,221)	30,829	(12,447)	64,357
Финансовые доходы		133	447	436	940
Финансовые расходы	7	(2,798)	(2,361)	(5,618)	(5,764)
Прочие доходы	8	432	347	1,365	2,382
Прочие расходы	8	(326)	(1,745)	(1,142)	(3,312)
Курсовые разницы		(4,216)	(916)	8,875	(4,227)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(13,996)	26,601	(8,531)	54,376
Налог на прибыль	5	2,750	(5,897)	1,148	(10,380)
Чистый (убыток)/прибыль		(11,246)	20,704	(7,383)	43,996
Чистый (убыток)/прибыль, относящиеся к:					
- акционерам ПАО АНК «Башнефть»		(10,308)	20,434	(6,363)	43,486
- неконтролирующим долям		(938)	270	(1,020)	510
		(11,246)	20,704	(7,383)	43,996
Чистый (убыток)/прибыль, относящаяся к акционерам ПАО АНК «Башнефть» (российских рублей на акцию):					
Базовая и разводненная		(60,71)	120,34	(37,47)	256,10
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении, шт.		169,798,198	169,798,198	169,798,198	169,798,198

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

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

В миллионах российских рублей

	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	-	-	-	-	43,486	43,486	510	43,996
Общий доход за период	-	-	-	-	43,486	43,486	510	43,996
Дивиденды	-	-	-	-	(26,946)	(26,946)	-	(26,946)
Остаток на 30 июня 2019 года (неаудированные данные)	1,954	(12,084)	81,462	(486)	396,402	467,248	862	468,110
Остаток на 1 января 2020 года	1,954	(12,084)	81,462	-	429,574	500,906	533	501,439
Чистый убыток за период	-	-	-	-	(6,363)	(6,363)	(1,020)	(7,383)
Общий расход за период	-	-	-	-	(6,363)	(6,363)	(1,020)	(7,383)
Дивиденды	-	-	-	-	(18,306)	(18,306)	(1)	(18,307)
Остаток на 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	1,954	(12,084)	81,462	-	404,905	476,237	(488)	475,749

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА В миллионах российских рублей

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированные данные)
Операционная деятельность			
Чистый (убыток)/прибыль		(7,383)	43,996
<i>Корректировки:</i>			
Износ, истощение и амортизация		25,428	24,427
Убыток от выбытия внеоборотных активов	8	120	550
Финансовые доходы		(436)	(940)
Финансовые расходы	7	5,618	5,764
Обесценение активов, нетто		83	9
Убыток от совместных предприятий		12	-
Курсовые разницы		(8,875)	4,227
Изменение резервов, нетто		404	136
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	(5,606)	(9,875)
Налог на прибыль	5	(1,148)	10,380
Прочие		888	190
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности, без учета резерва		9,358	(21,778)
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		8,675	(6,684)
Увеличение авансов выданных и прочих оборотных активов		(2,389)	(11,276)
Уменьшение кредиторской задолженности и начислений		(14,519)	(8,776)
Уменьшение обязательств по прочим налогам		(6,010)	(394)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	7	(176)	(505)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		4,044	29,451
Дивиденды полученные		3	2
Проценты полученные		-	623
Платежи по налогу на прибыль		(6,203)	(10,960)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		(2,156)	19,116

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
	Приме- чания	(неаудированные данные)
Инвестиционная деятельность		
Капитальные затраты	(31,230)	(28,663)
Продажа основных средств	(43)	(36)
Приобретение нематериальных активов	(392)	(386)
Приобретение доли в совместном предприятии	(719)	-
Приобретение финансовых активов	(7,679)	(1,075)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов	15,805	942
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(24,258)	(29,218)
Финансовая деятельность		
Поступление кредитов и займов	7,686	1,824
Выплата кредитов и займов	(5,884)	(6,469)
Выплаты дивидендов акционерам	-	43
Проценты уплаченные	(4,125)	(4,205)
Погашение прочих финансовых обязательств	(1,361)	(810)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(3,684)	(9,617)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(30,098)	(19,719)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	31,262	53,592
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	249	(101)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1,413	33,772

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 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	1,136	113,147	225	220	114,728
Межсегментная выручка	36,461	(273)	602	(36,790)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(31,356)	(113,206)	(1,277)	36,554	(109,285)
EBITDA сегмента	6,021	(332)	(450)	(16)	5,223
Износ, истощение и амортизация	(8,891)	(3,412)	(364)	3	(12,664)
Операционный убыток	(2,650)	(3,744)	(814)	(13)	(7,221)
Финансовые доходы	-	-	133	-	133
Финансовые расходы	-	-	(2,798)	-	(2,798)
Прочие доходы	-	-	432	-	432
Прочие расходы	-	-	(326)	-	(326)
Курсовые разницы	-	-	(4,216)	-	(4,216)
Убыток до налогообложения	(2,650)	(3,744)	(7,589)	(13)	(13,996)
Выгода по налогу на прибыль	530	749	1,471	-	2,750
Чистый убыток за период	(2,120)	(2,995)	(6,118)	(13)	(11,246)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

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

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	4,434	198,884	319	93	203,730
Межсегментная выручка	107,774	725	3,862	(112,361)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(72,731)	(195,160)	(4,484)	111,780	(160,595)
ЕВИТДА сегмента	39,384	4,449	(303)	(488)	43,042
Износ, истощение и амортизация	(8,453)	(3,497)	(362)	6	(12,306)
Операционная прибыль/(убыток)	31,024	952	(665)	(482)	30,829
Финансовые доходы	-	-	447	-	447
Финансовые расходы	-	-	(2,361)	-	(2,361)
Прочие доходы	-	-	347	-	347
Прочие расходы	-	-	(1,745)	-	(1,745)
Курсовые разницы	-	-	(916)	-	(916)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	31,024	952	(4,893)	(482)	26,601
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(6,205)	(190)	498	-	(5,897)
Чистая прибыль/(убыток) за период	24,819	762	(4,395)	(482)	20,704

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 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	6,181	282,810	488	583	290,062
Межсегментная выручка	103,223	790	1,292	(105,305)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(90,546)	(288,670)	(2,429)	104,564	(277,081)
ЕВITDA сегмента	18,274	(5,070)	(649)	(158)	12,397
Износ, истощение и амортизация	(18,168)	(6,535)	(731)	6	(25,428)
Операционный убыток	690	(11,605)	(1,380)	(152)	(12,447)
Финансовые доходы	-	-	436	-	436
Финансовые расходы	-	-	(5,618)	-	(5,618)
Прочие доходы	-	-	1,365	-	1,365
Прочие расходы	-	-	(1,142)	-	(1,142)
Курсовые разницы	-	-	8,875	-	8,875
Прибыль/(убыток) до налогообложения	690	(11,605)	2,536	(152)	(8,531)
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(138)	2,321	(1,035)	-	1,148
Чистая прибыль/(убыток) за период	552	(9,284)	1,501	(152)	(7,383)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

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

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	5,531	419,498	625	(1,005)	424,649
Межсегментная выручка	204,899	1,021	7,755	(213,675)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(132,496)	(409,326)	(8,743)	214,700	(335,865)
ЕБИТДА сегмента	78,939	11,193	(363)	20	89,789
Износ, истощение и амортизация	(16,690)	(7,110)	(637)	10	(24,427)
Операционная прибыль/(убыток)	61,244	4,083	(1,000)	30	64,357
Финансовые доходы	–	–	940	–	940
Финансовые расходы	–	–	(5,764)	–	(5,764)
Прочие доходы	–	–	2,382	–	2,382
Прочие расходы	–	–	(3,312)	–	(3,312)
Курсовые разницы	–	–	(4,227)	–	(4,227)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	61,244	4,083	(10,981)	30	54,376
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(12,249)	(817)	2,686	–	(10,380)
Чистая прибыль/(убыток) за период	48,995	3,266	(8,295)	30	43,996

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	41,384	80,434	130,234	195,940
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	60,674	94,104	138,561	182,547
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в другие страны СНГ	11,123	27,611	18,130	43,119
Реализация газа	143	152	294	302
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	113,324	202,301	287,219	421,908

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ

Налог на прибыль включает:

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Налог на прибыль за текущий период	(1,601)	4,571	2,679	10,674
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	-	102	(425)	(1,757)
Расход/(выгода) по текущему налогу на прибыль	(1,601)	4,673	2,254	8,917
Расход/(выгода) по отложенному налогу на прибыль	(1,149)	1,224	(3,402)	1,463
Итого налог на прибыль	(2,750)	5,897	(1,148)	10,380

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

Кроме налога на прибыль, Группа начислила следующие налоги:

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Налог на добычу полезных ископаемых	14,121	46,194	52,849	90,636
Акцизы	20,448	2,404	33,943	11,659
Страховые взносы	2,221	1,977	4,339	3,867
Налог на имущество	850	780	1,647	1,574
Прочие	120	71	197	139
Итого налоги, кроме налога на прибыль	37,760	51,426	92,975	107,875

6. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Экспортная пошлина по реализации нефти	2,854	9,079	12,846	17,828
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	1,778	5,492	6,201	11,829
Итого экспортная пошлина	4,632	14,571	19,047	29,657

7. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Процентные расходы:				
По кредитам и займам	1,577	1,335	3,169	3,644
По обязательствам по аренде	202	168	368	326
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	66	222	176	505
Итого процентные расходы	1,845	1,725	3,713	4,475
Увеличение резервов в результате течения времени	953	636	1,905	1,289
Итого финансовые расходы	2,798	2,361	5,618	5,764

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	150	–	339	140
Излишки имущества по результатам инвентаризации	122	55	302	125
Штрафы, пени, неустойки	72	42	173	131
Доходы/расходы от реализации запасов, нетто	69	–	123	–
Страховое возмещение	2	213	4	1,986
Прочие	17	37	424	–
Итого прочие доходы	432	347	1,365	2,382

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	73	898	373	1,756
Непредвиденные обстоятельства и обязательства	20	39	139	39
Затраты по содержанию объектов, переведенных на консервацию	96	78	136	179
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	20	266	120	550
Прочие	117	464	374	788
Итого прочие расходы	326	1,745	1,142	3,312

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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	30,716	28,545
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	10,855	339
Выбытия	(1,704)	(704)
Эффект пересчета в валюту представления	1,236	(780)
Итого на конец периода	889,860	790,108
Износ, истощение и убытки от обесценения		
Начисление износа и истощения	(23,880)	(23,543)
Выбытия и прочие движения	959	246
Итого на конец периода	(361,698)	(314,167)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	528,162	475,941
Авансы, выданные за основные средства, на конец периода	230	748
Итого на конец периода	528,392	476,689

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, составляла 134,511 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 июня 2020 года кредиторская задолженность по покупке ООО «РН-кат» составляет 276 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 2020 года составили 89 млн рублей, 25 млн рублей и 24 млн рублей, соответственно.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

11. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2020 года (неаудированные данные)		31 декабря 2019 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 06, 07, 08 и 09	6.30%-7.70%	30,845	7.70%-8.85%	30,999
Необеспеченный займ с плавающей процентной ставкой	Ключевая процентная ставка * 1.1	29,292	Ключевая процентная ставка * 1.1	26,648
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,063	9.50%	25,064
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	15,249	10.90%	15,249
Необеспеченный кредит с фиксированной процентной ставкой	7.16%	10,006	7.50%	10,008
Облигационный займ, выпущенный в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,198	9.40%	5,198
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серии БО-09	9.30%	5,080	9.30%	5,080
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	7.40% - 9.30%	1,755	9.00% - 9.70%	1,178
Аккредитивы с отложенным платежом	различные	545	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>(57,199)</u>		<u>(44,260)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы		65,839		76,138
Обязательства по аренде		10,140		7,380
<i>За вычетом: краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>(1,232)</u>		<u>(1,169)</u>
Итого долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		74,747		82,349
Краткосрочные				
<i>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>57,199</u>		<u>44,260</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		57,199		44,260
<i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>1,232</u>		<u>1,169</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		58,431		45,429
Итого кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		133,178		127,778

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

Облигационные займы

По состоянию на 30 июня 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 июня 2020 года 4,672 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 июня 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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированные данные)
Итого остаток на начало периода	10,278	26,693
Зачтено	(5,606)	(9,875)
Итого остаток на конец периода	4,672	16,818
За вычетом краткосрочной части	(4,672)	(11,212)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	-	5,606

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 2019 года задолженность по выплате дивидендов составила – 27,167 млн рублей.

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 предприятиям Группы.

По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность по выплате дивидендов составила – 18,494 млн рублей.

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

	Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)				
Реализация нефтепродуктов	9,826	19,045	27,392	36,313
Вспомогательные услуги и прочая реализация	733	1,168	1,414	1,993
Финансовые доходы	126	420	438	888
Затраты и доходы				
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	23,904	53,873	75,218	114,836
Производственные и операционные расходы	10,427	8,631	22,391	15,803
Расходы на транспортировку	1,573	1,199	2,581	2,683
Общехозяйственные и административные расходы	620	638	1,270	1,232
Финансовые расходы	(3)	35	1	235
Прочие расходы/(доходы), нетто	105	153	(154)	262
Прочие				
Капитальные затраты	3,980	4,147	6,962	6,478
Поступление кредитов и займов	756	24	756	27
Погашение кредитов и займов	7	4,146	152	4,452
Выдача займов	4,792	268	7,679	1,075
Погашение выданных займов	(8,699)	(435)	(15,805)	(942)

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

В течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 71,194 млн рублей (в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 131,163 млн рублей), из которых 19% (в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 30%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть». В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 191,135 млн рублей (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 293,938 млн рублей), из которых 21% (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 30%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть».

По состоянию на 30 июня 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 июня 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	32	30,296
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	161,642	157,082
Авансы выданные и прочие оборотные активы	20,439	14,579
Прочие оборотные финансовые активы	4,701	12,592
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления, включая задолженность по выплате дивидендов	23,516	19,600
Кредиты и займы	1,921	1,270

Прочие оборотные финансовые активы по состоянию на 30 июня 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

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

	30 июня 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года
Займы и кредиты	10,006	10,008
Денежные средства и их эквиваленты	1,058	628

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

В миллионах российских рублей

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

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые расходы	178	212	362	422
Финансовые доходы	3	12	11	32

В течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 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 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	60%	70%	66%	66%
Покупка тепло- и электроэнергии	8%	3%	5%	6%

По состоянию на 30 июня 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 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	6%	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 июня 2020 года обязательства капитального характера Группы составили 150,934 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 2020-2026 годов.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

Обязательства капитального характера в Ираке и Мьянме

По состоянию на 30 июня 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 1,332 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и ранее не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. 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 Компании. Руководство Компании предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

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

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.