

Группа «Башнефть»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированная)

	Страница
Заключение по обзорной проверке промежуточной финансовой информации	3
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	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	
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. Операционная аренда	18
10. Основные средства	19
11. Кредиты и займы	20
12. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	21
13. Акционерный капитал	22
14. Операции со связанными сторонами	22
15. Условные активы и обязательства	24
16. События после отчетной даты	26

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 2018 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, 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 примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности («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.



Совершенство 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».

Прочие сведения

Аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» и его дочерних предприятий за 2017 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение с выражением немодифицированного мнения 19 марта 2018 года.

Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» и его дочерних предприятий за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, была проведена другим аудитором, выдавшим заключение по результатам обзорной проверки с выражением немодифицированного вывода 4 августа 2017 года.

Д.Е. Лобачев
Партнер, Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»

7 августа 2018 года

Сведения об организации

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

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 года 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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей

	Примечания	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		69,832	24,945
Прочие оборотные финансовые активы	14	7,428	7,191
Дебиторская задолженность		117,557	164,091
Товарно-материальные запасы		46,610	34,197
Авансы выданные и прочие оборотные активы		23,787	25,578
Итого оборотные активы		265,214	256,002
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	470,025	470,010
Нематериальные активы		3,064	3,154
Прочие внеоборотные финансовые активы		196	206
Отложенные налоговые активы		1,788	984
Итого внеоборотные активы		475,073	474,354
Итого активы		740,287	730,356
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления		86,505	72,143
Кредиты и займы	11	3,545	17,343
Обязательства по налогу на прибыль		2,071	20,134
Обязательства по прочим налогам		22,699	21,111
Резервы		1,483	1,601
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	16,995	16,971
Итого краткосрочные обязательства		133,298	149,303
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	121,221	105,191
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	16,818	24,352
Резервы		37,178	33,499
Отложенные налоговые обязательства		34,301	34,878
Прочие долгосрочные обязательства		1,922	1,928
Итого долгосрочные обязательства		211,440	199,848
Капитал			
Уставный капитал		1,954	1,954
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12,084)	(12,084)
Добавочный капитал		81,462	81,462
Прочие фонды и резервы		(486)	(486)
Нераспределенная прибыль		323,783	308,695
Итого акционерный капитал материнской компании		394,629	379,541
Неконтролирующие доли владения		920	1,664
Итого капитал		395,549	381,205
Итого обязательства и капитал		740,287	730,356

Шишкин А.Н.

Президент

7

августа 2018 года

Палиева Л.А.

Главный бухгалтер

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Примечания	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка от реализации и прибыли/(убыток) от совместной деятельности					
Реализация нефти и газа, нефтепродуктов и нефтехимии		208,587	153,361	387,004	309,880
Вспомогательные услуги и прочая реализация		1,161	313	2,079	1,395
Прибыль/(убыток) от совместной деятельности		–	21	–	(388)
Итого выручка от реализации и прибыли/(убыток) от совместной деятельности		209,748	153,695	389,083	310,887
Затраты и расходы					
Налоги, кроме налога на прибыль	5	(58,369)	(42,072)	(109,542)	(87,033)
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке		(51,906)	(26,675)	(92,818)	(50,469)
Производственные и операционные расходы		(17,643)	(20,153)	(39,706)	(43,455)
Экспортная пошлина	6	(18,784)	(14,954)	(34,827)	(29,828)
Износ, истощение и амортизация		(13,047)	(13,482)	(26,304)	(28,095)
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку		(11,014)	(12,310)	(24,143)	(24,968)
Общехозяйственные и административные расходы		(3,882)	(3,690)	(7,372)	(7,461)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		(360)	(58)	(473)	(659)
Итого затраты и расходы		(175,005)	(133,394)	(335,185)	(271,968)
Операционная прибыль		34,743	20,301	53,898	38,919
Финансовые доходы		510	158	1,434	320
Финансовые расходы	7	(3,722)	(3,521)	(7,269)	(7,257)
Прочие доходы	8	1,170	–	4,613	3
Прочие расходы	8	(1,797)	(1,680)	(4,376)	(3,495)
Положительные/(отрицательные) курсовые разницы, нетто		3,983	1,817	3,959	(822)
Прибыль до налогообложения		34,887	17,075	52,259	27,668
Налог на прибыль	5	(7,451)	(3,794)	(10,817)	(5,808)
Чистая прибыль и общий совокупный доход за период		27,436	13,281	41,442	21,860
Принадлежащие:					
Акционерам материнской компании		27,814	13,420	42,206	22,263
Неконтролирующим долям владения		(378)	(139)	(764)	(403)
		27,436	13,281	41,442	21,860
Чистая прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию) – базовая и разводненная прибыль					
		163.81	79.03	248.57	131.11
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 СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей

	Примечания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал материнской компании	Неконтролирующие доли владения	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 года		1,954	(12,084)	81,462	(486)	190,836	261,682	2,854	264,536
Чистая прибыль/(убыток) за период		-	-	-	-	22,263	22,263	(403)	21,860
Общий совокупный доход/(расход) за период		-	-	-	-	22,263	22,263	(403)	21,860
Дивиденды	13	-	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Остаток на 30 июня 2017 года		1,954	(12,084)	81,462	(486)	213,096	283,942	2,451	286,393
Остаток на 1 января 2018 года		1,954	(12,084)	81,462	(486)	308,695	379,541	1,664	381,205
Эффект, связанный с первым применением МСФО 9	3	-	-	-	-	(243)	(243)	(16)	(259)
Остаток на 1 января 2018 года с учетом влияния МСФО 9		1,954	(12,084)	81,462	(486)	308,452	379,298	1,648	380,946
Чистая прибыль/(убыток) за период		-	-	-	-	42,206	42,206	(764)	41,442
Общий совокупный доход/(расход) за период		-	-	-	-	42,206	42,206	(764)	41,442
Дивиденды	13	-	-	-	-	(26,791)	(26,791)	-	(26,791)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов		-	-	-	-	(84)	(84)	36	(48)
Остаток на 30 июня 2018 года		1,954	(12,084)	81,462	(486)	323,783	394,629	920	395,549

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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

В миллионах российских рублей

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль		41,442	21,860
<i>Корректировки</i>			
Износ, истощение и амортизация		26,304	28,095
(Доход)/убыток от выбытия внеоборотных активов		(45)	602
Финансовые доходы		(1,434)	(320)
Финансовые расходы	7	7,269	7,257
(Восстановление обесценения)/обесценение активов, нетто		(459)	183
Убыток от совместной деятельности		-	388
(Положительные)/отрицательные курсовые разницы, нетто		(3,959)	822
Изменение резервов, нетто		(133)	1,026
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	12	(7,510)	(3,303)
Налог на прибыль	5	10,817	5,808
Прочие		534	101
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
Выплата по мировому соглашению с ПАО АФК «Система»	15	80,000	-
Увеличение дебиторской задолженности, без учета резерва и выплаты по мировому соглашению с ПАО АФК «Система»		(30,192)	(10,377)
Увеличение товарно-материальных запасов		(12,271)	(1,415)
Уменьшение авансов выданных и прочих оборотных активов		1,893	2,171
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начислений		3,964	(3,954)
Увеличение/(уменьшение) обязательств по прочим налогам		1,587	(2,389)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов		(776)	(851)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		117,031	45,704
Проценты полученные		1,441	160
Платежи по налогу на прибыль	15	(30,343)	(6,324)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		88,129	39,540

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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) В миллионах российских рублей

Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Инвестиционная деятельность		
Капитальные затраты	(23,760)	(27,372)
Продажа основных средств	746	32
Приобретение нематериальных активов	(515)	(226)
Займы, выданные совместной деятельности, нетто	–	(155)
Приобретение финансовых активов	(345)	(5,072)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов	100	–
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(23,774)	(32,793)
Финансовая деятельность		
Поступление краткосрочных кредитов и займов	–	34
Выплата краткосрочных кредитов и займов	–	(37)
Поступление долгосрочных кредитов и займов	1,636	6,250
Выплата долгосрочных кредитов и займов	(743)	(12,470)
Выплаты дивидендов акционерам	(16,227)	–
Проценты уплаченные	(4,241)	(4,365)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(19,575)	(10,588)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	44,780	(3,841)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	24,945	7,494
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	107	(194)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	69,832	3,459

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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и деятельность

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

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

Контролирующий акционер

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

Непрерывность деятельности

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 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 2017 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 2017 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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Аспекты учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам учетной политики, которые применялись и были раскрыты в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО, за исключением применения поправок к стандартам, вступивших в силу с 1 января 2018 года.

Следующие поправки к стандартам были применены Группой впервые в 2018 году:

- МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*». Окончательная версия стандарта, выпущенная в 2014 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*», а также все предыдущие версии стандарта МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 сводит воедино новые требования к классификации, оценке и обесценению финансовых инструментов, а также к учету хеджирования.

В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 заменяет модель понесенного убытка, применявшуюся в МСФО (IAS) 39, на модель ожидаемого кредитного убытка, призванную обеспечить своевременность и полноту признания убытков по финансовым активам. Согласно новому стандарту оценка резервов была произведена с учетом кредитных рисков контрагентов. Эффект дополнительного резервирования с отнесением эффекта на капитал (без влияния на чистую прибыль 2017 и 2018 годов) по состоянию на 1 января 2018 года составил 243 млн рублей (до начисления отложенного налога). Стандарт не оказал существенного влияния на классификацию финансовых активов.

- МСФО (IFRS) 15 «*Выручка по договорам с покупателями*». МСФО (IFRS) 15 представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСФО (IAS) 18 «*Выручка*», МСФО (IAS) 11 «*Договоры на строительство*» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. По результатам анализа, проведенного Компанией, был сделан вывод, что изменения, привносимые стандартом, не оказывают существенного влияния на признание выручки в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

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 2018 года:

	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 совместной деятельности от внешних контрагентов	1,178	209,072	367	(869)	209,748
Межсегментная выручка	105,175	171	5,760	(111,106)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(63,096)	(204,155)	(6,821)	112,114	(161,958)
EBITDA сегмента	44,127	5,088	(694)	139	48,660
Износ, истощение и амортизация	(9,418)	(3,295)	(334)	-	(13,047)
Операционная прибыль/(убыток)	33,839	1,793	(1,028)	139	34,743
Финансовые доходы	-	-	510	-	510
Финансовые расходы	-	-	(3,722)	-	(3,722)
Прочие доходы	-	-	1,170	-	1,170
Прочие расходы	-	-	(1,797)	-	(1,797)
Положительные курсовые разницы, нетто	-	-	3,983	-	3,983
Прибыль/(убыток) до налогообложения	33,839	1,793	(884)	139	34,887
Расход по налогу на прибыль	(6,768)	(359)	(324)	-	(7,451)
Чистая прибыль/(убыток) за период	27,071	1,434	(1,208)	139	27,436

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	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 совместной деятельности от внешних контрагентов	2,091	152,485	73	(954)	153,695
Межсегментная выручка	71,344	499	6,780	(78,623)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(47,584)	(143,240)	(8,180)	79,092	(119,912)
EBITDA сегмента	26,863	9,744	(1,327)	(485)	34,795
Износ, истощение и амортизация	(9,783)	(3,257)	(454)	12	(13,482)
Операционная прибыль/(убыток)	16,068	6,487	(1,781)	(473)	20,301
Финансовые доходы	-	-	158	-	158
Финансовые расходы	-	-	(3,521)	-	(3,521)
Прочие расходы	-	-	(1,680)	-	(1,680)
Положительные курсовые разницы, нетто	-	-	1,817	-	1,817
Прибыль/(убыток) до налогообложения	16,068	6,487	(5,007)	(473)	17,075
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(3,225)	(1,298)	729	-	(3,794)
Чистая прибыль/(убыток) за период	12,843	5,189	(4,278)	(473)	13,281

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

	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 совместной деятельности от внешних контрагентов	2,243	387,623	609	(1,392)	389,083
Межсегментная выручка	187,717	370	11,147	(199,234)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(116,315)	(379,985)	(13,578)	200,997	(308,881)
EBITDA сегмента	75,037	8,008	(1,822)	371	81,594
Износ, истощение и амортизация	(18,819)	(6,798)	(703)	16	(26,304)
Операционная прибыль/(убыток)	54,826	1,210	(2,525)	387	53,898
Финансовые доходы	-	-	1,434	-	1,434
Финансовые расходы	-	-	(7,269)	-	(7,269)
Прочие доходы	-	-	4,613	-	4,613
Прочие расходы	-	-	(4,376)	-	(4,376)
Положительные курсовые разницы, нетто	-	-	3,959	-	3,959
Прибыль/(убыток) до налогообложения	54,826	1,210	(4,164)	387	52,259
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(10,965)	(242)	390	-	(10,817)
Чистая прибыль/(убыток) за период	43,861	968	(3,774)	387	41,442

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	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 совместной деятельности от внешних контрагентов	3,688	308,991	462	(2,254)	310,887
Межсегментная выручка	151,982	981	12,424	(165,387)	-
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(100,378)	(294,961)	(16,062)	167,528	(243,873)
EBITDA сегмента	57,546	15,011	(3,176)	(113)	69,268
Износ, истощение и амортизация	(20,366)	(6,962)	(785)	18	(28,095)
Операционная прибыль/(убыток)	34,926	8,049	(3,961)	(95)	38,919
Финансовые доходы	-	-	320	-	320
Финансовые расходы	-	-	(7,257)	-	(7,257)
Прочие доходы	-	-	3	-	3
Прочие расходы	-	-	(3,495)	-	(3,495)
Отрицательные курсовые разницы, нетто	-	-	(822)	-	(822)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	34,926	8,049	(15,212)	(95)	27,668
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(6,985)	(1,610)	2,787	-	(5,808)
Чистая прибыль/(убыток) за период	27,941	6,439	(12,425)	(95)	21,860

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 несущественной.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

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		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	96,419	74,728	189,740	163,696
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	89,333	66,888	166,562	130,189
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в другие страны СНГ	22,699	11,646	30,441	15,785
Реализация газа	136	99	261	210
Итого	208,587	153,361	387,004	309,880

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ

Налог на прибыль включает:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Налог на прибыль за текущий период	7,543	4,426	12,687	8,591
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(68)	(291)	(509)	(633)
Расход по текущему налогу на прибыль	7,475	4,135	12,178	7,958
Выгода по отложенному налогу на прибыль	(24)	(341)	(1,361)	(2,150)
Итого налог на прибыль	7,451	3,794	10,817	5,808

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

Кроме налога на прибыль, Группа начислила следующие налоги:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Налог на добычу полезных ископаемых	42,789	28,172	78,855	58,988
Акцизы	12,715	11,365	25,025	22,921
Взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации	1,325	1,250	2,611	2,629
Налог на имущество	998	784	1,984	1,505
Прочие социальные взносы	475	445	940	871
Прочие	67	56	127	119
Итого налоги, кроме налога на прибыль	58,369	42,072	109,542	87,033

6. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Экспортная пошлина по реализации нефти	13,486	10,192	25,411	20,609
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	5,298	4,762	9,416	9,219
Итого экспортная пошлина	18,784	14,954	34,827	29,828

7. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Процентные расходы				
По кредитам и займам	2,665	2,458	5,183	5,145
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	400	431	776	849
Итого процентные расходы	3,065	2,889	5,959	5,994
Прирост резервов, возникающий в результате течения времени	657	632	1,310	1,263
Итого финансовые расходы	3,722	3,521	7,269	7,257

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Страховое возмещение Восстановление обесценения активов	383	-	3,415	-
Прочие	507	-	507	-
	280	-	691	3
Итого прочие доходы	1,170	-	4,613	3

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	1,121	1,664	2,169	2,190
Обесценение активов	-	-	-	371
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	(166)	267	(45)	602
Прочие, нетто	842	(251)	2,252	332
Итого прочие расходы	1,797	1,680	4,376	3,495

9. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Группа арендует определенные объекты производственного оборудования, транспортных средств, а также офисные помещения. Срок действия соглашений по аренде таких объектов обычно составляет от 1 до 10 лет без права на продление действующих договоренностей. Группа является арендатором ряда земельных участков на основании долгосрочных договоров аренды, срок действия которых истекает в различные годы вплоть до 2067 года.

Сумма расходов по арендной плате за три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 527 млн рублей (за три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года: 394 млн рублей), за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 936 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 748 млн рублей).

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Первоначальная стоимость на начало периода	710,153	648,125
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на начало периода	(242,350)	(198,317)
Чистая балансовая стоимость на начало периода	467,803	449,808
Авансы, выданные за основные средства, на начало периода	2,207	1,901
Итого на начало периода	470,010	451,709
Первоначальная стоимость		
Поступления	24,576	27,817
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	2,556	2,261
Выбытия	(1,328)	(1,470)
Эффект пересчета в валюту представления	549	(55)
Прочие движения и реклассификации	-	(1,450)
Итого на конец периода	736,506	675,228
Износ, истощение и убытки от обесценения		
Начисление износа и истощения	(26,057)	(27,590)
Восстановление обесценения/(обесценение) активов	507	(371)
Выбытия и прочие движения	1,136	740
Итого на конец периода	(266,764)	(225,538)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	469,742	449,690
Авансы, выданные за основные средства, на конец периода	283	1,261
Итого на конец периода	470,025	450,951

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, составляла 98,645 млн рублей и 86,253 млн рублей, соответственно.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2018 года		31 декабря 2017 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 06, 07, 08 и 09	7.7%-8.85%	30,978	8.65%-8.85%	31,041
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,038	9.50%	25,042
Необеспеченный займ с фиксированной (31 декабря 2017 года: с плавающей) процентной ставкой	9.10%	22,699	Ключевая процентная ставка * 0.76	20,816
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	15,235	10.90%	15,240
Необеспеченный кредит с фиксированной процентной ставкой	8.50%	10,007	8.50%	10,009
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	9.0%-10.10%	8,808	9.30%-10.10%	7,967
Облигационные займы, выпущенные в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,192	9.40%	5,193
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серия БО-09	9.30%	5,075	9.30%	5,075
Аккредитивы с отложенным платежом	различные	1,717	различные	2,123
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года – серия 04	7.50%	17	0.10%	28
<i>За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>(3,545)</u>		<u>(17,343)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы		<u>121,221</u>		<u>105,191</u>
Краткосрочные				
<i>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>3,545</u>		<u>17,343</u>
Итого краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		<u>3,545</u>		<u>17,343</u>
Итого кредиты и займы		<u><u>124,766</u></u>		<u><u>122,534</u></u>

Облигационные займы

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 все выпуски облигаций Группы, выкупленные и находящиеся в обращении, являются рублевыми необеспеченными и неконвертируемыми.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

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 2018 года 12,147 млн рублей и 16,818 млн рублей (31 декабря 2017 года: 11,212 млн рублей и 22,425 млн рублей) были классифицированы в составе краткосрочной и долгосрочной частей 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 2018 года 4,848 млн рублей были классифицированы в составе краткосрочной части предоплаты по договорам поставки нефти и нефтепродуктов (31 декабря 2017 года: 5,759 млн рублей и 1,927 млн рублей были классифицированы в составе краткосрочной и долгосрочной частей предоплаты по договорам поставки нефти и нефтепродуктов, соответственно). Минимальный ежемесячный объем поставок составляет 50,000 тонн нефтепродуктов и/или нефти, начиная с даты подписания договора до июля 2019 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов осуществляется ежемесячно с даты получения предоплаты. Поставки нефтепродуктов в соответствии с условиями договора предоплаты на поставку нефтепродуктов начались в мае 2016 года.

Изменение задолженности по договорам предоплаты на поставку нефтепродуктов представлено ниже:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Итого остаток на начало периода	41,323	53,130
Зачтено	(7,510)	(3,303)
Итого остаток на конец периода	33,813	49,827
За вычетом краткосрочной части	(16,995)	(16,978)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	16,818	32,849

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 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Дивиденды

30 июня 2017 года Компания объявила дивиденды в размере в размере 0.1 рубля на одну привилегированную акцию на общую сумму 3 млн рублей. Часть объявленных дивидендов относится к предприятиям Группы.

28 июня 2018 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 2018 года задолженность по выплате дивидендов составила 27,305 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 2018 и 2017 годов, Группа осуществляла следующие операции с ПАО «НК «Роснефть» и его дочерними обществами.

	Три месяца, закончившихся		Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 года	30 июня 2017 года	30 июня 2018 года	30 июня 2017 года
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)				
Реализация нефти и нефтепродуктов	13,617	2,704	17,829	4,547
Вспомогательные услуги и прочая реализация	504	361	934	803
Финансовые доходы	410	–	761	–
Расходы и доходы				
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	51,002	23,983	90,497	44,167
Производственные и операционные расходы	3,999	3,314	8,186	7,363
Расходы на транспортировку	2,560	1,648	3,622	2,063
Общехозяйственные и административные расходы	653	573	1,233	1,089
Финансовые расходы	183	–	372	–
Прочие (доходы)/расходы, нетто	(18)	(129)	9	(31)
Прочие				
Капитальные затраты	1,924	1,836	5,175	2,909
Поступление кредитов и займов	274	–	494	–
Выдача займов	127	–	300	–
Погашение выданных займов	(1)	–	(43)	–

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

В течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 138,785 млн рублей (в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 95,851 млн рублей), из которых 26% (в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 22%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть». В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, ПАО «НК «Роснефть» выступало комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 261,837 млн рублей (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 191,155 млн рублей), из которых 27% (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 22%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть».

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 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:

	<u>30 июня 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	41,413	21,600
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	110,144	79,566
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1,030	3,771
Прочие оборотные финансовые активы	7,428	7,191
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления, включая задолженность по выплате дивидендов	44,574	36,511
Кредиты и займы	8,808	7,966

Прочие оборотные финансовые активы по состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 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 2018 и 2017 годов, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа имела следующие балансы в банках, контролируемых государством:

	<u>30 июня 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Займы и кредиты	10,007	10,009
Денежные средства и их эквиваленты	27,621	3,134

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

В течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 и 2017 годов, Группа осуществляла следующие операции с банками, контролируруемыми государством:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Погашение займов	–	–	–	10,700
Финансовые расходы	212	265	422	747
Финансовые доходы	424	6	424	32

В течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 и 2017 годов, существенными операциями с компаниями, контролируемыми государством, были операции по транспортировке нефти и нефтепродуктов, покупка тепло- и электроэнергии (включена в производственные и операционные расходы), продажа нефтепродуктов и приобретение нефти, газа и нефтепродуктов, которые составили приблизительно следующее процентное соотношение от общей величины сумм, включенных в состав прибыли или убытка:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	72%	62%	71%	71%
Покупка тепло- и электроэнергии	12%	10%	11%	9%
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	–	1%	–	2%
Продажа нефтепродуктов	–	3%	–	3%

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года наиболее значительные балансы задолженности компаний, контролируемых государством, и балансы задолженности перед компаниями, контролируемыми государством, составляли приблизительно следующее процентное соотношение от общего баланса авансов выданных и прочих оборотных активов, дебиторской задолженности и кредиторской задолженности и начислений:

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	15%	14%
Кредиторская задолженность и начисления	1%	1%

Задолженность связанных сторон является необеспеченной и подлежит оплате денежными средствами.

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 2018 года обязательства капитального характера Группы составили 124,943 млн рублей (31 декабря 2017 года: 89,876 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 2018-2021 годов.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

Обязательства капитального характера в Ираке и Мьянме

По состоянию на 30 июня 2018 года Группа имела обязательства по соглашениям о разделе продукции в Ираке и Мьянме, заключенным в 2012 и 2014 годах, соответственно, в общей сумме 53 млн. долларов США, эквивалентных 3,320 млн рублей (31 декабря 2017 года: 67 млн. долларов США, эквивалентных 3,870 млн рублей).

Налогообложение

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

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 2018 года неурегулированные судебные разбирательства в отношении Группы, вероятность неблагоприятного исхода которых Руководство Группы оценивает как возможную, составили 41 млн рублей (31 декабря 2017 года: 271 млн рублей). Группа не создает резервов по таким судебным разбирательствам и активно отстаивает свою позицию по всем подобным искам.

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

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

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)

В миллионах российских рублей

ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» возместили ПАО АНК «Башнефть» убытки в размере и в сроках, установленных мировым соглашением, производство по делу № А07-38665/2017 и по делу № А40-237651/2017 прекращено.

Страхование

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

Политико-экономическая ситуация

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

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

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

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не было.