

Утвержден
Общим собранием акционеров
«__» _____ 2020 г.
Протокол от «__» _____ 2020 г. № ____

Предварительно утвержден
Советом директоров
12 мая 2020 г.
Протокол от 15 мая 2020 г. №06-2020

ГОДОВОЙ ОТЧЁТ

Публичного акционерного общества
«Акционерная нефтяная Компания «Башнефть»
за 2019 год

Место нахождения Общества: *Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа,
ул. Карла Маркса, д. 30, к.1*

Президент	[Подпись]	Х.К. Татриев
Главный бухгалтер	[Подпись]	Л.А. Палиева

Дата подписания: М.П.

2020 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
1.2. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	6
1.3. СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	6
1.4. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ (ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕМ ФУНКЦИИ) ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (УПРАВЛЯЮЩЕМ, УПРАВЛЯЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ), И ЧЛЕНАХ КОЛЛЕГИАЛЬНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА	9
1.4.1. Единоличный исполнительный орган	9
1.4.2. Коллегиальный исполнительный орган	10
1.5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ. СВЕДЕНИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	11
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	12
1.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	12
1.7.1. Сведения об уставном капитале	12
1.7.2. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 % голосующих акций Общества на конец отчетного периода	13
1.7.3. Сведения о резервном фонде Общества	13
1.7.4. Сведения о ценных бумагах Общества, в том числе о размещении Обществом эмиссионных ценных бумаг (кроме акций) в отчетном периоде	13
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ ОБЩЕСТВА	13
1.8.1. Дивидендная политика Общества	13
1.8.2. Доходы по обыкновенным и привилегированным акциям в отчетном году (объявленные дивиденды) в расчете на одну акцию	14
1.8.3. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества ..	15
1.9. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ОБЩЕСТВОМ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	15
2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	58
2.1. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	58
2.1.1. Краткое описание приоритетных направлений деятельности Общества.....	58
2.1.2. Основные виды продукции	58
2.2. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	58
2.3. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА.....	65
2.4. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ	67
2.4.1. Отраслевая принадлежность Общества	67
2.4.2. Рынки сбыта продукции Общества	67
2.4.3. Основные конкуренты	68
2.5. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	68
3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.....	69
3.1. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ ПО НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	69
4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД	75
4.1. ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО – ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	75

4.2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И КРАТКИЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО МСФО.....	75
4.2.1 Анализ изменения структуры активов и пассивов Общества за отчетный период*	75
4.2.2 Анализ изменения показателей отчета о прибылях и убытках Общества за отчетный период*	76
4.3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД	77
4.3.1. Сведения о размере чистых активов Общества по РСБУ	77
4.3.2. Сведения об использовании в отчетном году прибыли в соответствии с принятыми Общими собраниями акционеров решениями о распределении чистой прибыли и покрытии убытков прошлых лет	78
4.3.3. Сумма уплаченных Обществом (без ДО) налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год*	78
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ.....	79
5.1. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах» крупными сделками.....	79
5.2. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность	79
ПРИЛОЖЕНИЕ 1	80

1. Общая информация

Настоящий Годовой отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Общества касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Общество осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Общества, в том числе планов Общества, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Пользователи отчета не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Общества, так как фактические результаты деятельности Общества в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам.

1.1. Сведения об Обществе

- 1.1.1. **Полное фирменное наименование:** Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть».
- 1.1.2. **Сокращенное фирменное наименование:** ПАО АНК «Башнефть».
- 1.1.3. **Место нахождения:** 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30, к. 1.
- 1.1.4. **Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:**
 - Дата и место государственной регистрации Общества как юридического лица: 13.01.1995, Республика Башкортостан, г. Уфа.
 - Номер постановления о государственной регистрации: 60.
 - Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002: 15.10.2002.
 - Серия и номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002: серия 02 №004176539.
 - Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1020202555240.

История Общества

ПАО АНК «Башнефть» - дочернее общество ПАО «НК «Роснефть», нефтяная компания, сформированная на базе крупнейших предприятий ТЭК Республики Башкортостан, специализирующихся на добыче и переработке нефти, производстве и реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии.

История Общества тесно связана с историей добычи нефти в Республике Башкортостан, начало которой было положено в 1932 году открытием Ишимбайского месторождения.

В 1935 г. для организации промышленной добычи нефти на Ишимбайском месторождении образован трест «Башнефть». В 1936 году построен первый в Урало-Поволжье магистральный нефтепровод Ишимбаево – Уфа, а в 1938 году был введен в эксплуатацию Уфимский крекинг-завод (ныне «УНПЗ»). Открытие в 1944 году высокопродуктивных залежей девонской нефти Туймазинского месторождения определило дальнейшее развитие ПАО АНК «Башнефть» и всей Волго-Уральской нефтегазоносной провинции.

По мере роста объемов добываемой нефти происходило расширение нефтеперерабатывающего комплекса Общества: в 1951 году состоялся запуск Ново-Уфимского НПЗ («Новыйл»), в 1956 году был введен в строй Уфимский завод синтетического спирта («Уфаоргсинтез»), в 1957 году завершено строительство третьего предприятия уфимской группы НПЗ – завода топливно-нефтехимического профиля «Уфанефтехим».

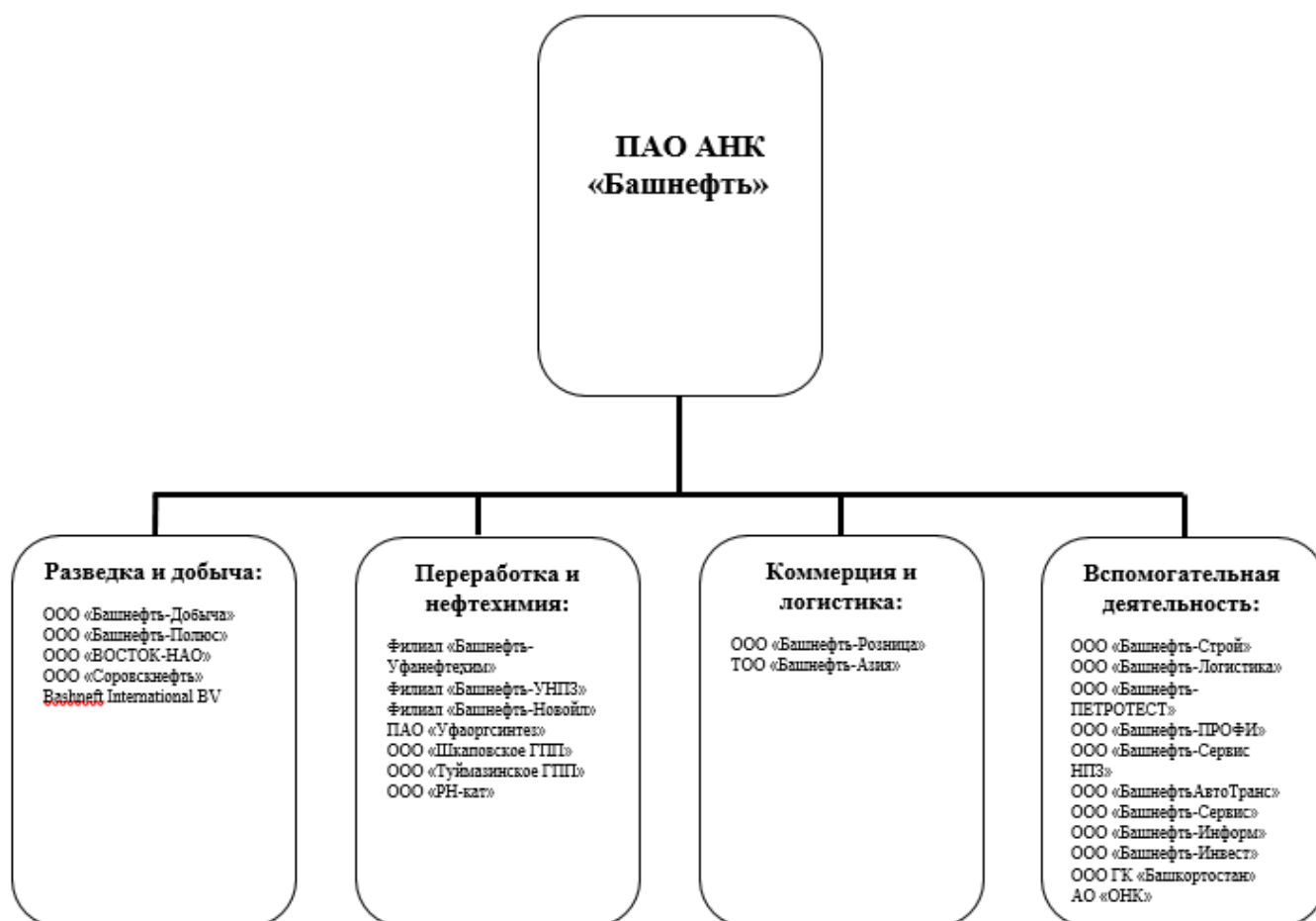
Акционерное общество открытого типа «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» было учреждено 13 января 1995 года.

В 2011 году «Башнефть» получила лицензию на участок недр федерального значения, включающий месторождения им. Р. Требса и А. Титова в Ненецком автономном округе, провела обустройство месторождений и в 2013 приступила к добыче нефти в рамках ООО «Башнефть-Полюс».

В 2012-2013 годах «Башнефть» вошла в качестве оператора в международные проекты по разведке и добыче нефти в Ираке и Мьянме. В 2014 году Общество приобрело ООО «Бурнефтегаз», ведущее разведку и добычу нефти на Соровском месторождении в Ханты-Мансийском автономном округе (ныне ООО «Соровскнефть»).

С октября 2016 года основными акционерами ОАО АНК «Башнефть» являются ПАО «НК «Роснефть» и Республика Башкортостан.

Структура ПАО АНК «Башнефть»



1.2. Филиалы и представительства Общества

- Филиал «Башнефть-Уфанефтехим»
- Филиал «Башнефть-УНПЗ»
- Филиал «Башнефть-Новыйл»
- Филиал «Московский офис ПАО АНК «Башнефть»

1.3. Состав Совета директоров Общества

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законом и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Статус, порядок создания и компетенция Совета директоров Общества, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, порядок принятия и оформления решений урегулированы Уставом и Положением о Совете директоров Общества (утвержденных решением годового Общего собрания акционеров Общества, Протокол №44 от 30.06.2016).

Положение о Совете директоров Общества размещено на сайте ПАО АНК «Башнефть» и доступно по ссылке:

http://www.bashneft.ru/files/iblock/614/Polozhenie_o_SD_30062016.pdf

В соответствии с Уставом ПАО АНК «Башнефть» количество членов Совета директоров Общества определяется решением Общего собрания акционеров, но не может быть менее чем 9 членов.

Годовым общим собранием акционеров Общества, состоявшимся 11.06.2019, был определен Совет директоров ПАО АНК «Башнефть» в количестве 10 членов и сформирован в следующем составе, действовавшем в отчетном периоде (Протокол ГОСА № 50 от 17.06.2019)¹:

1. Федоров Павел Сергеевич
2. Шишкин Андрей Николаевич
3. Букаев Геннадий Иванович
4. Завалеева Елена Владимировна
5. Касими́ро Дидье
6. Латыпов Урал Альфретович
7. Полстовалов Олег Владимирович
8. Пригода Артем Владимирович
9. Рунье Зелько
10. Хамитов Рустэм Закиевич

Сведения о членах Совета директоров Общества (по состоянию на 31.12.2019)

ФЕДОРОВ Павел Сергеевич

Статус в Совете директоров: Председатель Совета директоров

Год рождения: 1974

Сведения об образовании: в 1995 году окончил Новосибирский государственный университет по специальности «Экономическая кибернетика и исследование операций». В 1998 году получил степень Магистра Высшей школы бизнеса Университета штата Вашингтон со специализацией в области финансов

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Первый вице-президент

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

¹ Информация о составе Совета директоров, действовавшем до 11.06.2019, раскрыта Обществом в рамках ежеквартального отчета эмитента ПАО АНК «Башнефть» за 1 квартал 2019 года и доступна в телекоммуникационной сети Интернет по адресу <http://www.bashneft.ru/disclosure/quarterly/>

ШИШКИН Андрей Николаевич

Статус в Совете директоров: Заместитель Председателя Совета директоров

Год рождения: 1959

Сведения об образовании: в 1985 году окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности им. И.М. Губкина.

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Вице-президент по информатизации, инновациям и локализации, член Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

БУКАЕВ Геннадий Иванович

Статус в Совете директоров: член Совета директоров

Год рождения: 1947

Сведения об образовании: в 1971 году окончил Уфимский государственный нефтяной технический университет, кандидат экономических наук

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Вице-президент - руководитель Службы внутреннего аудита, член Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

ЗАВАЛЕЕВА Елена Владимировна

Статус в Совете директоров: член Совета директоров

Год рождения: 1981

Сведения об образовании: в 2003 году окончила Московский государственный социальный университет Министерства труда и социального развития по специальности юриспруденция

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Статс-секретарь - Вице-президент, член Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

КАСИМИРО Дидье

Статус в Совете директоров: член Совета директоров

Год рождения: 1966

Сведения об образовании: в 1991 году окончил Университет г. Гент, Бельгия со степенью магистра философии. В 1992 году окончил Университет г. Гент, Бельгия/Университет г. Лиссабон, Португалия со степенью магистра делового администрирования

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике, член Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

ЛАТЫПОВ Урал Альфретович

Статус в Совете директоров: член Совета директоров

Год рождения: 1972

Сведения об образовании: в 1997 году окончил Башкирский государственный университет

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Вице-президент – руководитель Службы безопасности, член Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

ПОЛСТОВАЛОВ Олег Владимирович**Статус в Совете директоров:** член Совета директоров**Год рождения:** 1974**Сведения об образовании:** в 1996 году окончил Башкирский государственный университет. Доктор юридических наук**Сведения об основном месте работы:** Начальник Управления по государственной охране объектов культурного наследия Республики Башкортостан**Доля участия данного лица в уставном капитале Общества:** 0,0%**Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу:** 0,0%**ПРИГОДА Артем Владимирович****Статус в Совете директоров:** член Совета директоров**Год рождения:** 1976**Сведения об образовании:** в 2000 году окончил Международный Университет (Boston USA), магистр**Сведения об основном месте работы:** ПАО «НК «Роснефть», Советник по операционному планированию в ранге вице-президента**Доля участия данного лица в уставном капитале Общества:** 0,0%**Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу:** 0,0%**РУНЬЕ Зелько****Статус в Совете директоров:** член Совета директоров**Год рождения:** 1954**Сведения об образовании:** в 1979 году окончил Университет Штата Аляска**Сведения об основном месте работы:** ПАО «НК «Роснефть», Первый вице-президент по развитию нефтегазового и шельфового бизнеса, Заместитель Председателя Правления**Доля участия данного лица в уставном капитале Общества:** 0,0%**Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу:** 0,0%**ХАМИТОВ Рустэм Закиевич****Статус в Совете директоров:** член Совета директоров**Год рождения:** 1954**Сведения об образовании:** в 1977 году окончил Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Московский государственный технический университет имени Н.Э. Баумана (национальный исследовательский университет)» (МГТУ им. Н.Э. Баумана)**Сведения об основном месте работы:** ПАО «Интер РАО», Советник Председателя Правления**Доля участия данного лица в уставном капитале Общества:** 0,0%**Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу:** 0,0%**Отчет о деятельности Совета директоров Общества**

В 2019 году было проведено 19 заседаний Совета директоров Общества, из которых 1 - в очной форме, и 18 - в заочной.

На проведенных заседаниях было рассмотрено 58 вопросов.

В соответствии с законодательством и Уставом Общества основное внимание на заседаниях Совета директоров Общества в отчетном году уделялось вопросам корпоративного управления (созыв Общего собрания акционеров, назначение Президента, избрание членов Правления, назначение Корпоративного секретаря, актуализация внутренних документов Общества), одобрения сделок, регулирования финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о посещаемости заседаний Совета директоров

Члены Совета директоров	Заседания Совета директоров (19 заседаний)*
Букаев Г.И.	10/10
Завалеева Е.В.	19/19
Касимиرو Д.	19/18
Латыпов У.А.	19/19
Полстовалов О.В.	19/16
Пригода А.В.	19/19
Рунье З.	10/10
Федоров П.С.	19/19
Хамитов Р.З.	19/19
Шишкин А.Н.	19/19

*Примечание: Первая цифра показывает общее количество заседаний, в которых член Совета директоров мог принять участие, вторая – количество заседаний, в которых он принимал участие.

В отчетном году членами Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

1.4. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации), и членах коллегиального исполнительного органа

1.4.1. Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом ПАО АНК «Башнефть» является Президент, подотчетный Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

В соответствии с Уставом Президент Общества наделен полномочиями, необходимыми для осуществления оперативного руководства текущей деятельностью Общества и решения соответствующих вопросов, не отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

Статус, порядок назначения и прекращения полномочий, права и обязанности, компетенция и ответственность Президента Общества урегулированы Уставом Общества и Положением о Президенте Общества (утверждено решением Общего собрания акционеров Общества, Протокол №19 от 25.11.2009).

Положение о Президенте Общества размещено на сайте Общества и доступно по ссылке:

<http://www.bashneft.ru/files/iblock/80a/President.pdf>

Полномочия Президента ПАО АНК «Башнефть» осуществляет Татриев Хасан Курейшевич, назначенный на основании решения Совета директоров Общества с 24 сентября 2019 года сроком на пять лет (Протокол № 15-2019 от 24.09.2019).

Президент ПАО АНК «Башнефть»

ТАТРИЕВ Хасан Курейшевич

Год рождения: 1963

Сведения об образовании: в 2002 году – Тюменский государственный университет; в 2015 году – Тюменский государственный нефтегазовый университет

Сведения об основном месте работы: ПАО АНК «Башнефть», Президент, Председатель Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

1.4.2. Коллегиальный исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества в ПАО АНК «Башнефть» создан коллегиальный исполнительный орган (Правление).

Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах компетенции, определенной Уставом.

Статус, порядок образования, компетенция, права, обязанности и ответственность Правления урегулированы Уставом Общества и Положением о Правлении Общества (утверждено решением Общего собрания акционеров Общества, Протокол №44 от 30.06.2016).

Положение о Правлении Общества размещено на сайте Общества и доступно по ссылке:

http://www.bashneft.ru/files/iblock/5d6/Polozhenie_o_Pravlenii.pdf

Количественный и персональный состав Правления определяется решением Совета директоров Общества.

На отчетную дату действовало Правление в количестве 5 членов в следующем составе (Протокол № 05-2019 от 25.04.2019, Протокол № 15-2019 от 24.09.2019)²:

ТАТРИЕВ Хасан Курейшевич

Статус в коллегиальном исполнительном органе: Председатель Правления

Год рождения: 1963

Сведения об образовании: в 2002 году – Тюменский государственный университет; в 2015 году – Тюменский государственный нефтегазовый университет

Сведения об основном месте работы: ПАО АНК «Башнефть», Президент, Председатель Правления

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

НИКОНОВ Василий Владиславович

Статус в коллегиальном исполнительном органе: член Правления

Год рождения: 1972

Сведения об образовании: в 1994 году окончил Куйбышевский политехнический институт им. В.В. Куйбышева; в 1997 году — Самарскую государственную экономическую академию

Сведения об основном месте работы: ПАО «НК «Роснефть», Директор Департамента энергетики

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

СОЛОВЫХ Виктор Иванович

Статус в коллегиальном исполнительном органе: член Правления

Год рождения: 1952

Сведения об образовании: в 1978 году окончил Тюменский индустриальный институт; в 1996 году – Тюменский государственный нефтегазовый университет

Сведения об основном месте работы: ПАО АНК «Башнефть», Вице-президент по добыче нефти и газа

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

В отчетном году Президентом и членами Правления сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

² Информация о составе Правления, действовавшем до 25.04.2019, раскрыта Обществом в рамках ежеквартального отчета эмитента ПАО АНК «Башнефть» за 1 квартал 2019 года и доступна в телекоммуникационной сети Интернет по адресу <http://www.bashneft.ru/disclosure/quarterly/>

По состоянию на отчетную дату трудовые отношения с членом Правления Журавлевым В.Н. и членом Правления Лазеевым А.Н. прекращены. Информация об образовании и владении акциями Общества членом Правления Журавлевым В.Н. раскрыта Обществом в рамках ежеквартального отчета эмитента ПАО АНК «Башнефть» за 1 квартал 2019 года и доступна в телекоммуникационной сети Интернет по адресу <http://www.bashneft.ru/disclosure/quarterly/>. Информация об образовании и владении акциями Общества членом Правления Лазеевым А.Н. раскрыта Обществом в рамках ежеквартального отчета эмитента ПАО АНК «Башнефть» за 1, 2 и 3 кварталы 2019 года и доступна в телекоммуникационной сети Интернет по адресу <http://www.bashneft.ru/disclosure/quarterly/>

Корпоративный секретарь Общества

Решением Совета директоров Общества с 01.04.2019 Корпоративным секретарем Общества назначен Стицюк Юрий Вячеславович (Протокол Совета директоров №04-2019 от 29.03.2019).

Статус, порядок назначения и прекращения полномочий, права и обязанности, функции, компетенция и ответственность Корпоративного секретаря Общества урегулированы Уставом и Положением о Корпоративном секретаре Общества (утверждено Советом директоров Общества, Протокол №10-2014 от 29.05.2014).

Положение о Корпоративном секретаре размещено на сайте Общества и доступно по ссылке:

http://www.bashneft.ru/files/iblock/0a8/Corporate_secretary.pdf

СТИЦЮК Юрий Вячеславович

Год рождения: 1978

Сведения об образовании: в 2001 году окончил Самарскую гуманитарную академию; в 2005 году – Международный институт рынка

Сведения об основном месте работы: ПАО АНК «Башнефть», Директор Департамента корпоративного управления – Корпоративный секретарь

Доля данного лица в уставном капитале Общества: 0,0%

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 0,0%

1.5. Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов. Сведения о вознаграждении органов управления Общества

№	2019 год	Заработная плата, руб.	Премии, руб.	Комиссионные, руб.	Расходы, компенсированные Обществом, за исполнение функций членов органов управления, руб.	Иные вознаграждения, руб.	Вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, руб. ³	Вознаграждения всего, руб.
1.	Члены Правления (совокупно)	85 666 490	16 999 300	-	-	3 761 895	-	106 427 685 ⁴
2.	Члены Совета директоров (совокупно)	0	0	0	0	0	9 600 000	9 600 000

Основные положения политики вознаграждений и компенсаций за выполнение обязанностей членов Совета директоров ПАО АНК «Башнефть»

Основные положения политики вознаграждений и компенсаций за выполнение обязанностей членов Совета директоров ПАО АНК «Башнефть», действовавшей в отчетном периоде, содержатся в Положении «О вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» №ПЗ-01.05 Р-0030 ЮЛ-300, утвержденном Решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО АНК «Башнефть» 14.12.2018 (Протокол №49 от 18.12.2018) (далее – Положение о вознаграждениях и компенсациях). Документ размещен на сайте Общества и доступен по ссылке: http://www.bashneft.ru/files/iblock/86f/ПЗ-0105_P-0030_ЮЛ-300.pdf

³ Сумма вознаграждения включает НДФЛ (13%)

⁴ Дополнительно были компенсированы расходы, связанные с исполнением функций по основной должности работников, в размере 547 700 руб.

В отчетном периоде выплата вознаграждения осуществлялась членам Совета директоров, соответствующим критериям, предусмотренным Положением о вознаграждениях и компенсациях Общества, а также иным корпоративным требованиям к работникам Обществ Группы для выплаты вознаграждений.

Сведения о вознаграждении членов Правления ПАО АНК «Башнефть»

Общий размер начисленного и выплаченного в 2019 году вознаграждения руководителям Общества, входящим в состав Правления, за выполнение должностных обязанностей с учетом компенсации расходов, связанных с исполнением функций по основной должности, составил 106 975 385 руб.

Соглашений относительно выплат вознаграждений за исполнение функций членов Правления не заключалось.

Система премирования Президента и руководителей верхнего звена Общества направлена на достижение ключевых показателей эффективности деятельности и рабочих целей, которые необходимы для повышения эффективности деятельности Общества.

1.6. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества

В соответствии с Уставом, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией в составе 5 человек.

Статус, порядок избрания, права и обязанности, функции, полномочия Ревизионной комиссии урегулированы Уставом и Положением о Ревизионной комиссии Общества (утверждено Общим собранием акционеров Общества, Протокол №42 от 30.06.2015).

Положение о Ревизионной комиссии размещено на сайте Общества и доступно по ссылке: http://www.bashneft.ru/files/iblock/2b2/polojenie_revizionnoy.pdf

Состав Ревизионной комиссии

На отчетную дату действовал следующий состав Ревизионной комиссии, избранный решением годового Общего собрания акционеров 11.06.2019 (Протокол № 50 от 17.06.2019)⁵:

Председатель Ревизионной комиссии:

Ткаченко Валерий Викторович

Члены Ревизионной комиссии:

Белицкий Олег Николаевич

Боржемский Александр Вячеславович

Лукьянов Андрей Васильевич

Мошкин Юрий Леонидович

1.7. Уставный капитал Общества

1.7.1. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составлял 177 634 501 рубль и был разделен на 177 634 501 акцию номинальной стоимостью 1 руб., в том числе:

- 147 846 489 обыкновенных акций на общую сумму 147 846 489 руб. (83,23% уставного капитала Общества). Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-00013-А, дата государственной регистрации: 07.04.2004;

⁵ Информация о составе Ревизионной комиссии, действовавшей до 11.06.2019, раскрыта Обществом в рамках ежеквартального отчета эмитента ПАО АНК «Башнефть» за 1 квартал 2019 года и доступна в телекоммуникационной сети Интернет по адресу <http://www.bashneft.ru/disclosure/quarterly/>

- 29 788 012 привилегированных акций типа «А» на общую сумму 29 788 012 руб. (16,77% уставного капитала Общества). Государственный регистрационный номер выпуска: 2-01-00013-А, дата государственной регистрации – 07.04.2004.

В отчетном периоде решения об изменении размера уставного капитала Общества не принимались.

1.7.2. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 % голосующих акций Общества на конец отчетного периода

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «НК «Роснефть»

Идентификационный номер налогоплательщика: 7706107510

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 57,66%

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: 69,28%

Полное фирменное наименование: Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан

Сокращенное фирменное наименование: Российская Федерация, Республика Башкортостан в лице Минземимущества РБ

Идентификационный номер налогоплательщика: 0274045532

Место нахождения: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, 13

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 25,000001%

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: 25,79%

1.7.3. Сведения о резервном фонде Общества

В соответствии с Уставом в Обществе сформирован резервный фонд в размере 20 процентов от его уставного капитала в сумме 35 527 тысяч рублей.

На конец отчетного периода резервный фонд сформирован в полном объеме.

1.7.4. Сведения о ценных бумагах Общества, в том числе о размещении Обществом эмиссионных ценных бумаг (кроме акций) в отчетном периоде

В отчетном периоде Общество не осуществляло выпуска(ов) эмиссионных ценных бумаг.

1.8. Сведения о доходах по ценным бумагам Общества

1.8.1. Дивидендная политика Общества

Положение о дивидендной политике ПАО АНК «Башнефть» утверждено в новой редакции решением Совета директоров Общества 02.10.2015 (Протокол №16-2015 от 02.10.2015). Полный текст документа размещен в сети интернет по адресу http://www.bashneft.ru/files/iblock/944/Polozhenie_dividend.pdf

Положением закреплены следующие принципы выплаты дивидендов:

- Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года, если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации.
- Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям и осуществление их выплаты производится с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации.
- Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества) согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

- Базой для расчета дивидендных выплат Общества является: Чистая Прибыль Группы по МСФО (Общество и его дочерние общества) - чистая прибыль, приходящаяся на акционеров материнской компании, по консолидированной отчетности Группы по МСФО за соответствующий отчетный год.
- При расчете дивидендных выплат Общества также анализируются следующие показатели:
 - EBITDA - показатель «EBITDA» рассчитывается за 12 месяцев, закончившихся в отчетную дату, ближайшую к дате принятия решения о выплате, путем сложения прибыли от операционной деятельности и величины расходов по амортизации, определенных в соответствии с МСФО;
 - Чистый Долг - задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам и кредитам за вычетом денежных средств и их эквивалентов, определенных на отчетную дату, ближайшую к дате принятия решения о выплате в соответствии с МСФО;
 - Ковенанты – обязательства по поддержанию на определенном уровне экономических показателей деятельности Общества.
- Совет директоров Общества и менеджмент Общества считают своим приоритетом обеспечение выплаты дивидендов на уровне не менее 25% от Чистой Прибыли Группы по МСФО, а также ориентируются на необходимость поддержания финансовой устойчивости Общества, выполнения ковенант по обязательствам и поддержания умеренной долговой нагрузки.
- Распределение общей суммы дивидендов между категориями (типами) акций Общества производится в соответствии с Уставом Общества и требованиями законодательства Российской Федерации. Размер дивиденда объявляется в рублях на одну акцию.
- Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.
- Сумма начисленных дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется отдельно по каждой категории акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
- Дивиденды выплачиваются денежными средствами, если иное не определено решением Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества.
- Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Уставом ПАО АНК «Башнефть» владельцы привилегированных акций Общества имеют право на получение годовых дивидендов. Размер годового дивиденда на одну привилегированную акцию типа «А» составляет 10% (десять процентов) номинальной стоимости этой акции.

При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции, размер дивиденда по привилегированным акциям должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям. Общество не имеет права выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям до выплаты дивидендов по привилегированным акциям.

1.8.2. Доходы по обыкновенным и привилегированным акциям в отчетном году (объявленные дивиденды) в расчете на одну акцию

№ п/п	Вид ценной бумаги	Размер дохода по ценным бумагам в отчетном периоде	
		Сумма (руб.)	% к номиналу
1.	Обыкновенная акция	23 500 199 426,55	15 895
2.	Привилегированная акция	4 734 804 507,40	15 895

1.8.3. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

В соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров № 50 от 17.06.2019 приняты решения: Выплатить дивиденды в денежной форме из чистой прибыли Общества по результатам 2018 года в размере:

- 23 500 199 426,55 рублей (Двадцать три миллиарда пятьсот миллионов сто девяносто девять тысяч четыреста двадцать шесть рублей пятьдесят пять копеек) по обыкновенным акциям Общества, что составляет 158,95 рублей (Сто пятьдесят восемь рублей девяносто пять копеек) на 1 размещенную обыкновенную акцию;
- 4 734 804 507,40 рублей (Четыре миллиарда семьсот тридцать четыре миллиона восемьсот четыре тысячи пятьсот семь рублей сорок копеек) по привилегированным акциям типа «А» Общества, что составляет 158,95 рублей (Сто пятьдесят восемь рублей девяносто пять копеек) на 1 размещенную привилегированную акцию типа «А»;
- на общую сумму 28 235 003 933,95 рублей (Двадцать восемь миллиардов двести тридцать пять миллионов три тысячи девятьсот тридцать три рубля девяносто пять копеек).

Определить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, - 24 июня 2019 года.

Выплату дивидендов номинальным держателям акций и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим, зарегистрированным в реестре акционеров, осуществить не позднее 10 рабочих дней, другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

1.9. Сведения о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

В Обществе утвержден Кодекс корпоративного управления Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (решение Совета директоров от 11.12.2017, протокол № 11-2017 от 11.12.2017), документ доступен на официальном сайте Общества по адресу: http://www.bashneft.ru/files/iblock/419/kodeks_11-2017.pdf

ОТЧЕТ

о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО АНК «Башнефть» на заседании 12.05.2020 (Протокол № 06-2020 от 15.05.2020) в рамках вопроса о предварительном утверждении Годового отчета Общества. Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении ПАО АНК «Башнефть» принципов и рекомендаций Кодекса Банка России в 2019 году.

Система корпоративного управления Общества строится в соответствии с требованиями российского законодательства и с учетом рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления, принципов открытости и прозрачности.

Оценка соблюдения принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления осуществляется ПАО АНК «Башнефть» на основании методики, рекомендованной Банком России письмом от 17.02.2016 № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утверждённый общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать своё мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчётный период.	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	и удобным для него способом.	завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.		
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. 2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.	Соблюдается	
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		консолидированные показатели финансовой отчетности.		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.		
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квazиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	Частично соблюдается	1. Ключевые вопросы долгосрочного развития Общества учтены в бизнес-плане (плане финансово-хозяйственной деятельности) Общества, который регулярно рассматривается Советом директоров.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Частично соблюдается	1. В отчетном периоде Советом директоров рассматривался вопрос об утверждении финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества на 2019-2020 гг. Вопрос об утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности Общества включен в План работы Совета директоров на первое полугодие 2020 года.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	Соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	Соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за	Частично соблюдается	1. Порядок эффективного информационного взаимодействия Общества и

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	реализацию информационной политики.		акционеров регулируется Положением Общества «О предоставлении информации акционерам ПАО АНК «Башнефть».
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Частично соблюдается	2. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно. Тем не менее, данный годовой отчет содержит оценку работы Совета директоров по ряду критериев.
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает, в том числе, оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	Частично соблюдается	2. Все кандидаты в члены Совета директоров выдвинуты акционерами исходя из того, что они являются известными в профессиональной сфере людьми с безупречной деловой и личной репутацией и значительным опытом работы на руководящих должностях.
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	профессиональных качествах.	комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 – 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно. Все кандидаты в члены Совета директоров Общества являются известными в профессиональной сфере людьми с безупречной деловой и личной репутацией и значительным опытом работы на руководящих должностях, выдвигаются основными акционерами исходя из

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				потребностей Совета директоров Общества в высококвалифицированных директорах.
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 – 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.			«Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала Общества, и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались акционерами в состав Совета директоров Общества.
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, принимая во внимание структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				акционерами в состав Совета директоров Общества.
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, принимая во внимание структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались акционерами в состав Совета директоров Общества.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении общественно значимых действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, принимая во внимание структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Частично соблюдается	1. Критерий неприменим. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, принимая во внимание структуру

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора акционерами не выдвигались в состав Совета директоров Общества. 2. Соблюдается. Роль, права и обязанности Председателя Совета директоров определены Положением о Совете директоров Общества, утвержденным Общим собранием акционеров Общества 30.06.2016 (Протокол от 30.06.2016 №44). На сайте Общества в сети Интернет в разделе «Устав и внутренние документы» размещено указанное Положение: http://www.bashneft.ru/files/iblock/614/Polozhenie_o_SD_30062016.pdf
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1.Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	Частично соблюдается	Эффективность работы Председателя Совета директоров оценена Советом директоров в рамках утверждения данного отчета о соблюдении ККУ, где, в том числе представлен отчет о работе Совета директоров. Содержание Отчета свидетельствует о высокой дисциплине посещаемости заседаний членами

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				Совета директоров, кроме случаев, исключаящих фактическую возможность такого участия (командировка, отпуск), высоком уровне вовлеченности Совета директоров (и Председателя, в частности) в деятельность Общества, глубокой проработке вопросов повестки дня и строгом контроле за исполнением решений Совета директоров. В отчетном периоде все решения приняты единогласно всеми принимающими участие в голосовании членами Совета директоров, проведено 19 заседаний Совета директоров Общества, из которых 1 - в очной форме, и 18 - в заочной, рассмотрено 58 вопросов. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно.
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.		
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	Частично соблюдается	1. Эффективность работы Председателя Совета директоров оценена Советом директоров в рамках утверждения данного отчета о соблюдении ККУ, где, в том числе представлен отчет о работе Совета директоров. Содержание Отчета свидетельствует о высокой дисциплине посещаемости заседаний членами Совета директоров, кроме случаев, исключаящих фактическую возможность такого участия (командировка, отпуск), высоком уровне вовлеченности Совета директоров (и Председателя, в частности) в деятельность Общества, глубокой проработке вопросов повестки дня и строгим контроле за исполнением решений Совета директоров. В отчетном периоде все решения приняты единогласно всеми принимающими

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				участие в голосовании членами Совета директоров, проведено 19 заседаний Совета директоров Общества, из которых 1 - в очной форме, и 18 - в заочной, рассмотрено 58 вопросов. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять	Частично соблюдается	Вновь избранным членам Совета директоров фактически предоставляются материалы и информация, необходимые для ознакомления новых директоров с ключевыми активами Общества, его стратегией, деловой практикой, принятой в

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	информация об обществе и о работе совета директоров.	соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.		Обществе, организационной структурой Общества. 1. В Обществе отсутствует программа в форме отдельного документа по процедуре ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров, вследствие чего критерии стали неприменимы к Обществу.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров, вследствие чего критерии стали неприменимы к Обществу.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров, в следствие чего, критерии стали неприменимы к Обществу.
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчётном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг,

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.		допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов,	Частично соблюдается	1. Критерий частично соблюдается, оценка работы Совета директоров по ряду критериев приведена в

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.		настоящем Годовом отчете. 2. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно.
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создаёт достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	Частично соблюдается	В Обществе действует утвержденное Общим собранием акционеров Общества Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО АНК «Башнефть». Положение содержит основные положения политики вознаграждений и компенсаций за выполнение обязанностей членов Совета директоров Общества. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Принимая во внимание данное обстоятельство, исходя из структуры акционерного капитала Общества, Советом директоров принято решение об упразднении комитетов Совета директоров.
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров,	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров,	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.		
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Неприменим	Действующим Положением Общества о вознаграждениях и компенсациях предусмотрено вознаграждение членов Совета директоров только в денежной форме.
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения,	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов	Частично соблюдается	3. В случае выявления фактов манипулирования показателями отчетности и неправомерного получения работниками премиальных выплат, Общество планирует возмещать расходы, используя способы защиты прав и интересов Общества, предусмотренные

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.		действующим законодательством.
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Не соблюдается	1, 2. Решением Ленинского районного суда г. Уфы Республики Башкортостан от 14.06.2017 Программы долгосрочной мотивации признаны не подлежащими к применению, и Обществу запрещено производить какие-либо выплаты.
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.		
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах /соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчётными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	процедур, кодекса этики общества.		
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.2.2.	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	Соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Частично соблюдается	1. Основные положения, требующие закрепления в информационной политике общества, изложены в Положении Общества о раскрытии информации на рынке ценных бумаг и в Положении Общества о порядке предоставления информации акционерам Общества. 2. Критерий неприменим, поскольку в отчетном периоде в Обществе не возникало вопросов / инцидентов, связанных с соблюдением Обществом его информационной политики, соответственно и необходимости созыва Совета директоров по таким вопросам не возникало.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	Соблюдается	3. Обществом будет опубликован меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе в случае опубликования Контролирующим лицом такого Меморандума. В настоящее время в Обществе отсутствует информация о наличии такого Меморандума.
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и	Соблюдается	1. Подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку Общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации закреплены в Положении Общества «О раскрытии информации на рынке ценных бумаг». 2, 3. Критерии неприменимы в связи с тем, что ценные бумаги Общества не

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространённых иностранных языков.		обращаются на иностранных организованных рынках, иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества.
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.	Частично соблюдается	2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала в необходимом и достаточном объеме, исходя из структуры акционерного капитала Общества и принимая во внимание, что Правила листинга ПАО Московская Биржа не установлено обязательного требования к раскрытию структуры капитала в соответствии с Рекомендацией 290 ККУ в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть».
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить	1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах 2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	итоги деятельности общества за год.			
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	Необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров предусмотрен Положением Общества о предоставлении информации акционерам Общества. Положение находится в открытом доступе на сайте Общества.
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается	Акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности в случаях, определенных Положением Общества о предоставлении информации акционерам.
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых			

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. 2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.	Соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Неприменим	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	независимых директоров общества.			Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО АНК «Башнефть». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались акционерами в состав Совета директоров Общества. При этом все члены Совета директоров Общества имеют возможность заявить о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Частично соблюдается	2. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок Общества к существенным корпоративным действиям. Обществом используется «уведомительный» порядок совершения сделок с заинтересованностью,

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.			а также последующее одобрение сделок по требованию полномочных лиц, в соответствии с порядком установленным действующим законодательством. Общество стремится к соблюдению данного критерия в полном объеме.
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные	Частично соблюдается	1. Выбор поставщика, исполнителя, подрядчика осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и в порядке, предусмотренном Положением Компании «О закупке товаров, работ, услуг» № П2-08 Р-0019 версия 3.00, введенным в действие в Обществе приказом от 29.12.2018 №1029. В

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.		отчетном периоде внутригрупповые сделки (закупки между взаимозависимыми лицами, перечень которых определен Положением Компании «О закупке товаров, работ, услуг») выведены из-под регулирования Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Соответствующие изменения также внесены в Положение «О закупке товаров, работ, услуг» №П2-08 Р-0019. В связи с этим Общество руководствуется временным порядком осуществления контроля внутригрупповых сделок, который предусматривает возможность совершения в установленном порядке особо значимых внутригрупповых сделок после принятия соответствующего решения уполномоченным закупочным органом. Положения указанного временного порядка осуществления контроля внутригрупповых сделок в дальнейшем планируется имплементировать в ЛНД Компании,

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				регулирующие закупочную деятельность. 3. Рекомендации Кодекса об установлении дополнительного перечня оснований заинтересованности исполнить не представляется возможным, поскольку Кодекс корпоративного управления Банка России утвержден в период, когда ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» допускалось закрепление в уставах акционерных обществ дополнительных оснований заинтересованности членов совета директоров и иных лиц в совершении сделок. Статьей 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» в редакции, действующей с 01.01.2017, установлен закрытый перечень оснований заинтересованности.

2. Характеристика деятельности Общества

2.1. Приоритетные направления деятельности Общества

2.1.1. Краткое описание приоритетных направлений деятельности Общества

ПАО АНК «Башнефть» осуществляет деятельность по добыче и переработке нефти и газа, реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на внутренний рынок и на экспорт.

В соответствии с пунктом 2.2. Устава ПАО АНК «Башнефть» приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- добыча сырой нефти и природного газа, предоставление услуг в этих областях;
- добыча нефтяного (попутного) газа и газового конденсата;
- добыча торфа и прочих видов полезных ископаемых;
- производство промышленной продукции нефтепереработки, нефтехимии и химии;
- переработка нефти, природного газа, производство и реализация нефтехимических продуктов;
- торгово-закупочная деятельность (с созданием собственных торговых точек) продукцией производственно-технического значения (в том числе нефтью, продуктами нефтепереработки и нефтехимии), автомобилями, другими транспортными средствами, а также запасными частями и комплектующими изделиями к ним;
- деятельность по организации, содержанию и эксплуатации автозаправочных станций и автогазонаполнительных заправочных станций.

2.1.2. Основные виды продукции

Основными видами производимой/реализуемой продукции ПАО АНК «Башнефть» являются сырая нефть, нефтепродукты и продукты нефтехимии.

Выручка Группы от реализации нефти, газа, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии в разрезе географического расположения покупателей по МСФО

Направление продаж	Выручка 2019 год, млн руб.	Выручка 2018 год, млн руб.
Экспорт нефти, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	389 155	404 797
Реализация нефти, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на внутреннем рынке	375 323	355 853
Экспорт нефти, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии в другие страны СНГ	83 212	94 352
Реализация газа	573	545
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	848 263	855 547

2.2. Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности

ПАО АНК «Башнефть» - российская вертикально-интегрированная нефтяная компания, дочернее Общество ПАО «НК «Роснефть», осуществляющая деятельность по добыче и переработке нефти и газа, реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии.

В октябре 2016 года ПАО «НК «Роснефть» стала контролирующим акционером ПАО АНК «Башнефть», после чего в течение 2017 года был реализован масштабный комплекс мероприятий по интеграции Общества в систему управления дочерними обществами «Роснефти».

Под управлением НК «Роснефть» компания «Башнефть» сохраняет финансово-экономическую устойчивость и демонстрирует хорошие производственные результаты.

Несмотря на неблагоприятное макроэкономическое окружение в 2019 года, «Башнефть» сумела достичь результатов по выручке, операционной прибыли и EBITDA, сопоставимыми с уровнем 2018 года.

Выручка компании по итогам 2019г. составила 854,6 млрд руб., показатель EBITDA – 166,7 млрд руб., операционная прибыль – 116,6 млрд руб., чистая прибыль – 76,8 млрд руб.

Компания нарастила показатель чистых активов на 11,1% до уровня 501,4 млрд руб., при этом величина совокупных активов превысила 811,3 млрд руб., прирост составил 7,9% к 2018 году.

Несмотря на общемировое падение маржинальности сегмента переработка, показатель EBITDA за 12 месяцев 2019г. сегмента переработка, логистика и сбыт вырос по сравнению с 2018г. на 1,8% и составил 26,6 млрд руб.

В 2019 году «Башнефть» продолжала активную работу по управлению ликвидностью: без увеличения размера кредитов и займов за 2019 год обеспечен прирост капитальных затрат до 61,2 млрд руб. (рост на 20,9% по сравнению к уровню 2018 года), что позволит получить весомый экономический эффект в последующих периодах.

Разведка и добыча

Ресурсная база ПАО АНК «Башнефть» сосредоточена в трех крупнейших российских нефтегазовых провинциях – Волго-Уральской, Тимано-Печорской и Западно-Сибирской.

По данным на 31.12.2019 Общество владело 266 лицензиями на поиск, разведку и добычу углеводородного сырья на территории Республики Башкортостан, Ханты-Мансийского автономного округа, Ненецкого автономного округа, Оренбургской области и Республики Татарстан. В промышленной эксплуатации находилось 188 месторождений.

С целью дальнейшего развития ресурсного потенциала на имеющихся лицензионных участках ПАО АНК «Башнефть» реализует программу геологоразведочных работ. По итогам 2019 года успешность поисково-разведочного бурения составила 85%, открыто 86 продуктивных залежей.

Лицензирование, повышение эффективности ГРП и расширение портфеля активов позволяют эффективно наращивать ресурсную базу. В целом по состоянию на 31.12.2019 на балансе ПАО АНК «Башнефть» (с ДО) числятся извлекаемые запасы нефти и конденсата в объеме 612,8 млн тонн категории AB1C1 и 129,4 млн тонн категории B2C2. Извлекаемые запасы газа (растворенный, газ газовых шапок и свободный газ) категории AB1C1 составляют 95,9 млрд м3, категории B2C2 – 9,1 млрд м3. Кратность запасов нефти категории AB1C1 составляет 32,8 лет. По оценке компании DeGolyer and MacNaughton, доказанные запасы углеводородов ПАО АНК «Башнефть» по классификации SEC составили 328,3 млн т.н.э., коэффициент восполнения добычи 100,4%.

В целях поддержания уровня добычи нефти Общество использует современные технологии строительства скважин и методы увеличения нефтеотдачи пластов на разрабатываемых месторождениях, вовлекает в разработку ранее недренируемые запасы, усиливает контроль за движением бездействующего фонда скважин, оптимизирует систему управления производством, повышает производительность труда на всех этапах производства, внедряет энергосберегающие технологии.

Применение высокоэффективных геолого-технических мероприятий и внедрение современных технологий повышения нефтеотдачи позволили сохранить по итогам 2019 года добычу нефти на зрелых месторождениях на уровне 16,3 млн тонн. Добыча нефти в целом по Группе «Башнефть» за 2019 год составила 18,7 млн тонн.

С целью увеличения охвата зон дренирования в низкопроницаемых коллекторах Общество продолжило наращивать объемы использования высокотехнологичных горизонтальных эксплуатационных скважин с многостадийным гидроразрывом пласта (МГРП). По итогам 2019 года их доля составила 52 %. В целом доля горизонтального бурения составила 78 %. Это позволило достичь высоких показателей эффективности новых скважин, как на зрелых месторождениях Республики Башкортостан, так и на активах в Ненецком автономном округе и Западной Сибири.

Постоянно ведется работа по усилению конкурентных позиций Общества за счет развития инновационного научно-технического потенциала и цифровизации. В рамках Комплексного плана ускоренной цифровизации для реализации Стратегии Роснефть-2022 с января 2018 года реализуется проект «Создание технологии «Цифровое месторождение» ПАО АНК «Башнефть». Данный проект позволит перейти от управления месторождением, основанном на анализе эффективности отдельных процессов, к управлению с применением анализа комплексной эффективности всего месторождения, как единого актива. Ключевая цель проекта – обеспечение достижения стратегических целей – оптимизация затрат и повышение эффективности, создание устойчивого технологического преимущества, в том числе ускоренная цифровизация и базовая автоматизация. В 2019 году в рамках мероприятий Российского нефтегазохимического форума «Газ. Нефть. Технологии – 2019» осуществлен торжественный запуск в опытно-промышленную эксплуатацию информационной системы «Цифровое месторождение», обеспечивающей мониторинг основных производственных показателей, персонала и транспорта в реальном времени, включающая в себя основные цифровые технологии, такие как машинное обучение на основе больших данных, предиктивная аналитика, 3D визуализация, интегрированное планирование, удаленное управление, поддержка принятия решений и технологии дополненной реальности. Введен в эксплуатацию Центр интегрированных операций, предназначенный для контроля за ключевыми оперативными процессами (управление эксплуатацией и разработкой месторождения, управление интегрированным планом мероприятий, тестирование новых цифровых технологий).

В полном соответствии с исполнением обязательств по сервисным контрактам продолжается реализация международных проектов Общества в Ираке и Мьянме. В Ираке в 2017 году Общество завершило бурение первой поисковой скважины глубиной более 4 тыс. м., было открыто новое нефтяное месторождение Салман. В 2018 году проведены испытания, по результатам которых получен приток нефти, дающий основание рассчитывать на открытие промышленных запасов. В 2019 году пробурена скважина Салман-2 глубиной более 3 тыс. м., подтвердившая нефтеносность трех основных нефтегазоносных пластов, что легло в основу направленного в 2019 году в адрес Нефтяной компании Ирака Basra Oil Company заявления о потенциальном коммерческом открытии. По оценкам компании DeGolyer & MacNaughton, прогнозные запасы нефти месторождения Салман составили 54,2 млн тонн. С целью дальнейшего изучения месторождения Салман Комитетом совместного управления было принято решение об увеличении сроков выполнения программы разведочных работ на 2 года (до 31.12.2021). Объем программы разведочных работ был увеличен и на данный момент включает в себя бурение еще двух разведочных скважин, проведение опережающих ГРП.

В Республике Союз Мьянма в период с 2016 по 2019 гг. были проведены СРР 2D, обработка и интерпретация данных в пределах Блока ЕП-4 в результате которых было выявлено несколько перспективных структур и выбрана точка для бурения первой разведочной скважины.

Нефтепереработка и нефтехимия

Нефтеперерабатывающий комплекс ПАО АНК «Башнефть» включает три НПЗ: «Башнефть-УНПЗ», «Башнефть-Новыйл» и «Башнефть-Уфанефтехим» совокупной мощностью 23,5 млн тонн и средним показателем индекса Нельсона 11,44.

В состав нефтехимического комплекса входят ПАО «Уфаоргсинтез» и газоперерабатывающие предприятия: ООО «Туймазинское ГПП» и ООО «Шкаповское ГПП».

По итогам 2019 года объем переработки нефти и газоконденсата составил 18,7 млн тонн. Глубина переработки по итогам 2019 года составила 81,03%, выход светлых нефтепродуктов – 65,4%. В 2019 году основная доля производимой продукции приходилась на моторные топлива, в соответствии с требованиями Технического регламента: дизельное топливо и автобензины.

В 2019 году Нефтегазохимический комплекс Общества произвел 0,8 млн тонн продукции, в том числе полипропилен, жидкие продукты пиролиза, полиэтилен, фенол.

Общество ведет постоянную работу по поддержанию и развитию действующих мощностей, повышению операционной эффективности нефтеперерабатывающего комплекса.

Создание единой производственной цепочки с добывающим и перерабатывающим комплексом «Роснефти» существенно повысило эффективность работы Уфимских НПЗ и привело к снижению операционных и логистических затрат.

Примером интеграции научно-технического и производственного потенциала «Башнефти» и «Роснефти» в 2019 году стал запуск производства собственных катализаторов на базе предприятия «РН-Кат», не уступающих лучшим зарубежным аналогам. Новое предприятие способно не только обеспечивать потребности предприятий НК «Роснефть» в катализаторах процессов гидроочистки, но и поставлять их для коммерческой реализации.

Как социально ответственная компания, «Башнефть» постоянно совершенствует производство высокотехнологичных видов топлива и нефтепродуктов, что оказывает положительное влияние на экологию. В 2019 году на Едином НПЗ «Башнефть» продолжен выпуск бензина «Евро-6» с повышенными экологическими и эксплуатационными показателями. С марта 2019 года на площадке «Новыйл» начато промышленное производство высокооктанового автомобильного бензина АИ-100-К5 по СТО 44905015-005-2017.

В 2019 году на производственной площадке «Башнефть-Новыйл», как и годом ранее на площадке «Башнефть-Уфанефтехим», начато промышленное производство дорожного битума по новому ГОСТу 33133-2014, что позволило продолжить наращивание объемов производства высококачественного битума, внедренному в рамках федеральной программы развития транспортной системы и модернизации автодорог России. Технология производства нового битума разработана Средневолжским НИИ нефтепереработки «Роснефти» и позволяет существенно улучшить эксплуатационные характеристики продукта и повысить долговечность дорожного покрытия.

В июле 2019 года завершен проект «Реконструкция биологических очистных сооружений» и биологические очистные сооружения переданы в промышленную эксплуатацию.

В рамках стратегии по обеспечению технологического лидерства «Башнефть» продолжает реализацию важнейших проектов по модернизации производственных процессов.

В рамках дальнейшего развития перерабатывающего комплекса запланировано строительство новых установок первичной переработки АВТ-6 на «Башнефть-Уфанефтехим» и замедленного коксования на «Башнефть-УНПЗ».

Для реализации стратегии в области нефтехимии в соответствии с установленными корпоративными процедурами Инвестиционный проект «Комплекс по производству полиолефинов на ПАО «Уфаоргсинтез» получил одобрение уполномоченного органа ПАО «НК» Роснефть» реализации пред-инвестиционной стадии.

Одним из важных событий 2019 года стало проведение опытно-промышленной наработки марок каучуков СКЭПТ с этилиденнорборненом в производстве каучуков СКЭПТ без изменения технологической схемы. Реализация мероприятия позволит увеличить объем продаж за счет увеличения производства востребованных марок каучука СКЭПТ с ЭНБ и, в дальнейшем, снизить импорт каучуков СКЭПТ с ЭНБ в Россию.

Коммерция и логистика

В 2019 году Общество осуществляло реализацию нефти, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на внутренний рынок и на экспорт в дальнее и ближнее зарубежье.

Большая часть общего объема производства нефтепродуктов и продуктов нефтехимии реализована на внутреннем рынке. Основные направления поставок - Республика Башкортостан, Мурманская область, Оренбургская область, Республика Татарстан, Алтайский край, Тюменская область, Челябинская область.

Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на экспорт осуществлялась в страны Черного, Средиземного и Балтийского морей.

На рынке нефтепродуктов Российской Федерации ПАО АНК «Башнефть» представлено сбытовым предприятием ООО «Башнефть-Розница», которое осуществляет управление розничным и мелкооптовым бизнесом в 16 регионах РФ.

Розничная сбытовая сеть «Башнефть» по состоянию на 31.12.2019 состояла из 543 действующих АЗС. В отчетном году Общество продолжило работу по повышению эффективности управления сбытовой сетью компании, контролю качества реализуемой продукции, улучшению качества обслуживания клиентов своих АЗС.

Охрана труда, промышленная безопасность и охрана окружающей среды

Безусловным приоритетом работы ПАО АНК «Башнефть» во всех бизнес сегментах является обеспечение неукоснительного соблюдения требований охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды.

С 2019 года в ПАО АНК «Башнефть» реализуется стратегия «Роснефть-2022», одним из ключевых направлений которой являются сохранение жизни и здоровья работников, а также снижение производственного травматизма и аварийности. Выполнение мероприятий данной стратегии позволило по итогам 2019 года сократить показатели травматизма на 31% и на 18% количество нештатных ситуаций по сравнению с 2018 годом.

Для системного снижения рисков возникновения нештатных ситуаций и производственного травматизма в 2019 году была актуализирована «Программа по снижению аварийности и травматизма» в Обществах группы блока «Нефтепереработка и нефтехимия» а также разработана аналогичная программа для Обществ группы блока «Разведка и Добыча», в рамках которых реализуются целевые программы по:

- предотвращению случаев травматизма, связанных с падением на объектах ДО/Филиалов ПАО АНК «Башнефть»;
- предотвращению случаев травматизма при проведении работ повышенной опасности с применением подъемных механизмов и оборудования;
- повышению культуры безопасности и лидерства в области охраны труда и промышленной безопасности;
- повышению уровня компетенций в области ПБОТОС;
- замене трубопроводов на трубопроводы усовершенствованной конструкции из современных материалов;
- фонтанной безопасности;
- приведению химико-технологической защиты к высоким требованиям Компании.

Реализация данных программ запланирована на период до 2028 года.

В ПАО АНК «Башнефть» уделяется большое внимание решению минимизации воздействия производства на окружающую среду и руководствуется принципами Политики в области охраны окружающей среды ПАО АНК «Роснефть». Общество реализует комплексный подход к работе по

снижению прямого и косвенного воздействия на окружающую среду, учитывая все аспекты возможного влияния, включая охрану атмосферного воздуха, охрану водных ресурсов, охрану земель и утилизацию отходов производства, защиту биоразнообразия, энерго- и ресурсосбережение.

С целью снижения воздействия на атмосферный воздух реализуются следующие мероприятия:

- строительство объектов подготовки и сдачи газа, в том числе: систем газопроводов, мультифазных насосных станций в рамках реализации целевой газовой программы, что позволило достичь уровня рационального использования попутного нефтяного газа до более 95% и 96,2% в ООО «Башнефть-Добыча» и ООО «Соровскнефть» соответственно;
- мониторинг состояния атмосферного воздуха на границе санитарно-защитной зоны;
- строительство и реконструкция объектов нефтепереработки, позволяющие снизить нагрузку на атмосферный воздух, в рамках регионального проекта «Чистый воздух».

С целью снижения количества образования и накопления производственных отходов и охраны земель реализуются следующие мероприятия:

- проектирование и строительство технологических комплексов утилизации отходов: на территории Арланского и Ишимбайского месторождений ООО «Башнефть-Добыча», 2 полигона на месторождениях Требса и Титова ООО «Башнефть-Полюс», Полигон на Соровском месторождении ООО «Соровскнефть»;
- выполнение проектно-изыскательских работ для дальнейшей рекультивации мест складирования промышленных отходов филиалов «Башнефть-Новыйл», «Башнефть-Уфанефтехим»;
- выполнение программы по повышению надежности промысловых трубопроводов.

В рамках мероприятий по охране водных объектов в 2019 году дочерними обществами и филиалами ПАО АНК «Башнефть» в реки Иртыш и Белая было выпущено более 2,5 миллионов мальков сиговых и осетровых пород рыбы.

Кадровая и социальная политика

Главная ценность ПАО АНК «Башнефть» – высокопрофессиональный коллектив, обеспечивающий успешную деятельности Общества. «Башнефть» стремится создавать все необходимые условия для реализации профессионального потенциала каждого сотрудника, повышения квалификации, создания безопасных условий труда. Основопологающим принципом Общества в работе с персоналом является безусловное следование нормам трудового законодательства.

В 2019 году среднесписочная численность персонала по Группе ПАО АНК «Башнефть» составила 33,3 тыс. человек.

ПАО АНК «Башнефть» уделяет особое внимание вопросам социального обеспечения персонала. В 2019 году в Обществах Группы продолжилась работа по заключению Коллективных договоров, регулирующих трудовые и социальные отношения между работодателем и работниками. Новые Коллективные договоры включают больший объем льгот и гарантий по сравнению с нормами трудового законодательства и по сравнению с договорами, действовавшими ранее, содержат положения о социальном партнерстве, организации трудовых отношений, рабочем времени и времени отдыха, оплате труда, гарантиях и компенсациях, охране труда и работе с молодыми специалистами. Коллективные договоры предполагают социальную поддержку работников, членов их семей, а также пенсионеров Общества.

С 2017 года в обществах Группы ПАО АНК «Башнефть» действует корпоративная пенсионная программа ПАО «НК «Роснефть». Целью программы является создание условий, позволяющих каждому работнику сформировать две дополнительные негосударственные пенсии: корпоративную и индивидуальную, что обеспечивает дополнительную социальную защищенность работников при выходе на пенсию.

Продолжается работа по конструктивному взаимодействию с Советом ветеранов, успешно функционируют первичные профсоюзные организации в структуре Межрегиональной профсоюзной организации ПАО «НК «Роснефть».

С 2018 года в Обществах Группы ПАО АНК «Башнефть» реализуется корпоративная ипотечная программа, основной целью которой является социальная поддержка отдельных категорий работников и создание условий для закрепления высококвалифицированных кадров по постоянному месту работы в регионах осуществления деятельности Общества.

ПАО АНК «Башнефть» последовательно проводит комплекс мероприятий по охране здоровья и личному страхованию работников, основной задачей которых является снижение рисков для здоровья, повышение качества жизни работников, профилактика заболеваемости, популяризация здорового образа жизни. Основные направления включают:

- организацию оказания медицинской помощи непосредственно на производственных объектах;
- добровольное медицинское страхование персонала, обеспечивающее получение качественных медицинских услуг сверх объема услуг, гарантированных государством;
- предоставление возможности санаторно-курортного лечения работникам и членам их семей;
- проведение профилактических мероприятий по предупреждению и снижению заболеваемости (вакцинация от сезонного гриппа, клещевого энцефалита, профилактика сердечно-сосудистых заболеваний);
- организацию и проведение спортивно-оздоровительных мероприятий для работников.

Общество уделяет значительное внимание обучению и развитию сотрудников. Помимо обязательного обучения, предписанного нормами российского законодательства, широко применяется корпоративное и адресное обучение, нацеленное на развитие ключевых профессиональных и управленческих компетенций.

ПАО АНК «Башнефть» выстроило и наращивает объемы дистанционного и внутреннего обучения, направленного на развитие и сохранение передовых знаний внутри Компании. В 2019 году Обществами Группы ПАО АНК «Башнефть» активно проводилось обучение, направленное на сохранение здоровья и жизни работников Компании «Золотые правила безопасности труда». На регулярной основе проводится очное и дистанционное обучение всех работников противодействию коррупции и мошенничеству. В 2020 году запланировано открытие собственного учебного центра, нацеленного в первую очередь на оказание услуг по обучению для предприятий группы «Башнефть» и «Роснефть», локализованных на территории Республики Башкортостан.

Одним из важных направлений деятельности для ПАО АНК «Башнефть» является развитие корпоративной культуры. Работники принимают участие в спортивных и творческих соревнованиях, волонтерских акциях, торжественных мероприятиях и конкурсах профессионального мастерства. Спортивное направление объединяет более 3000 сотрудников – участников летних и зимних Спартакиад ПАО «НК «Роснефть», а также Кубков ПАО АНК «Башнефть» по мини-футболу, хоккею, волейболу, настольному теннису, нефтяники активно занимаются бегом. В рамках корпоративного волонтерского движения «Добрые сердца» ежегодно оказывается поддержка 25 подшефным детским учреждениям на территории Республики Башкортостан, в Тюмени и Нарьян-Маре, 2000 ветеранов ВОВ, сотрудники принимают участие в экологических субботниках и проектах донорства. Традиционно в ПАО АНК «Башнефть» действует система поощрения ведомственными и корпоративными наградами за особый вклад в развитие Компании и нефтяной промышленности. В рамках корпоративного конкурса «Лучший по профессии» компании «Роснефть» каждый может показать уровень своего мастерства и стать лучшим из тысяч работников, что служит повышению престижа рабочих и инженерных профессий.

Социальная ответственность и взаимодействие с регионами присутствия

Как социально ответственная компания, ПАО АНК «Башнефть» в 2019 году продолжило реализацию благотворительных программ, направленных на совершенствование социальной инфраструктуры, развитие культуры, образования и спорта в основных регионах своей деятельности.

Основной регион присутствия ПАО АНК «Башнефть» – Республика Башкортостан. Общество является крупнейшим налогоплательщиком и работодателем региона, демонстрирующим высокий уровень социальной ответственности. Налоговые отчисления ПАО АНК «Башнефть» и его дочерних обществ в бюджет Республики Башкортостан в 2019 составили более 23 млрд рублей.

В рамках Соглашения о сотрудничестве между ПАО «НК «Роснефть» и Республикой Башкортостан реализуется масштабная благотворительная программа. Общество выполняет свои обязательства перед регионом по всем направлениям: обеспечивает полную и своевременную уплату налогов в региональный бюджет, сохраняет объемы инвестиций в производство, участвует в реализации молодежной политики и образовательных инициатив, способствует развитию социальной сферы и укреплению социальной стабильности.

В отчетном году объем финансирования социальных объектов РБ был сохранен на уровне 2018 года и составил 4 млрд рублей. В 2019 году профинансировано 116 социальных и инфраструктурных проектов в 26 муниципальных образованиях Республики Башкортостан. Среди наиболее крупных объектов, завершённых в 2019 году, можно выделить строительство Тимашевской транспортной развязки, Дома-пансионата для пожилых людей и ветеранов Великой Отечественной войны в п.Цветы Башкирии, дома культуры в с.Кляшево Чишминского района, капитальный ремонт участковой больницы в с. Петровское Ишимбайского района и другие.

Продолжена реализация социальных программ – поддержка незащищенных групп населения, реализация образовательных программ, привлечение молодых специалистов, строительство многофункциональных спортивных площадок, организация спортивных соревнований.

ПАО АНК «Башнефть» тесно взаимодействует с ведущими вузами Республики Башкортостан, создает условия для подготовки профессиональных кадров из числа студентов высших и средних специальных учебных заведений. Выстроено эффективное сотрудничество с профильным вузом – партнером Компании – Уфимским государственным нефтяным техническим университетом. В 2019 году в УГНТУ начала функционировать специализированная магистерская группа на базе технологического факультета, ориентированная на подготовку молодежи под задачи компании. Запущен второй поток специализированной магистерской программы «Организационное развитие и управление персоналом в нефтегазовой промышленности». Еще учась в университете, студенты проходят стажировки на предприятиях группы «Башнефть». В прошлом году продолжилась реализация корпоративной программы «Школа-вуз-предприятие» - на базе уфимского Лицея №62 открыт второй «Роснефть-класс». Еще один «Роснефть-класс» открылся в городе Октябрьском Республики Башкортостан на базе СОШ №22. Их выпускники получают углубленные знания по профильным дисциплинам, что дает возможность для дальнейшего поступления в профильные вузы и последующего трудоустройства в периметре Компании.

2.3. Перспективы развития Общества

Перспективные направления развития ПАО АНК «Башнефть» определяются в соответствии со стратегическими ориентирами основных акционеров.

В 2019 году выполнение стратегических задач долгосрочного развития Общества по основным бизнес-сегментам - разведка и добыча, переработка и коммерция, а также в области охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды (ОТ ПБ и ООС) происходило в соответствии с планом.

Разведка и добыча

В сфере разведки и добычи приоритетными направлениями развития являются:

- развитие ресурсной базы и прирост запасов нефти за счет реализации программ геологоразведки в Республике Башкортостан, переоценки и открытия новых запасов на лицензионных участках в НАО и в Западной Сибири;

- стабилизация Обществом годовой добычи нефти в РФ в долгосрочной перспективе за счет поддержания добычи нефти на «полке» в Республике Башкортостан, роста добычи в НАО и Западной Сибири;
- обеспечение роста операционной и экономической эффективности путем продолжения увеличения доли горизонтальных скважин, повышения эффективности геолого-технических мероприятий, снижения затрат. Это будет достигнуто за счет роста скорости бурения и сокращения сроков строительства скважин, роста межремонтного периода, снижения стоимости энергопотребления и оптимизации управления фондом скважин, внедрения прорывных технологий на всех этапах разработки и эксплуатации месторождений.

Для усиления инновационной составляющей в операционной и управленческой деятельности в Республике Башкортостан продолжается создание на базе активов ПАО АНК «Башнефть» опытных полигонов по отработке технологий и обучению персонала в партнерстве с научными центрами и университетами. В настоящее время на Илишевском месторождении реализуется пилотный проект по созданию «цифрового месторождения»: системы управления всем производственным циклом - от геологии и проектирования до материально-технического снабжения на основе 3D-моделей и технологий Big data. В мае 2019 г. информационная система «Цифровое месторождение» запущена в опытно-промышленную эксплуатацию.

В 2019г проведено обучение специалистов ООО «Башнефть-Полюс» с прохождением практики на инновационном оборудовании учебно-научного полигона на Старо-Казанковском месторождении по отработке передовых методов увеличения нефтеотдачи на высокообводнённых и трудноизвлекаемых запасах.

Переработка и коммерция

В сфере переработки и коммерции приоритетными задачами продолжают оставаться:

- дальнейшее расширение корзины нефтепродуктов для повышения конкурентоспособности предприятий Общества. Это будет достигнуто за счет сокращения выпуска мазута и увеличения выпуска моторных топлив после пуска установки гидрокрекинга на «Башнефть-Уфанефтехим» и строительства установки замедленного коксования на «Башнефть-УНПЗ». Кроме того, важным фактором остается увеличение производства сырья для нефтехимии путем завершения реконструкции комплекса по производству ароматики на «Башнефть-Уфанефтехим»;
- рост производства полимерной продукции на «Уфаоргсинтез» более чем в 2 раза в долгосрочной перспективе за счет строительства новых мощностей пиролиза и установок по производству полиэтилена и полипропилена;
- ускорение роста операционной и экономической эффективности НПЗ за счет:
 - увеличения межремонтного периода их работы и повышения уровня операционной готовности предприятий за счет повышения качества ремонтов, в том числе путем развития внутреннего сервиса;
 - оптимизации режимов работы установок и оборудования;
 - реализации программ повышения энергоэффективности для снижения расхода и потерь топлива, в том числе за счет строительства и реконструкции установок первичной переработки нефти, а также внедрения системы энергетического менеджмента;
- контроль затрат, обеспечиваемый реализацией долгосрочной закупочной политики на основе импортозамещения (катализаторы, присадки, реагенты, оборудование) и переходом на заключение долгосрочных (на 3-5 лет) договоров с поставщиками, а также внедрением концепции «цифровой завод» (автоматизация и цифровизация основных производственных и управленческих процессов, включая учет материальных потоков за счёт: продвинутой аналитики, искусственного интеллекта, роботизации, применения мобильных и носимых устройств и внедрения цифровых интеграционных технологических платформ).

ПБОТОС

В своей работе Общество продолжает уделять приоритетное внимание вопросам охраны труда, промышленной безопасности и окружающей среды.

Стратегической задачей ПАО АНК «Башнефть» является соответствие лучшим мировым практикам для реализации цели ПАО «НК «Роснефть» по достижению лидерских позиций в мире в области обеспечения безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников, сохранению здоровья населения, проживающего в районах деятельности компании, а также в минимизации воздействия производства на окружающую среду.

Приоритетными направлениями работы являются:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации и стран присутствия Общества;
- достижение показателей первой квартили среди компаний-производителей нефти и газа, а также нефтепереработки к 2022 году;
- непрерывное улучшение показателей к 2022 г.

2.4. Положение Общества в отрасли

2.4.1. Отраслевая принадлежность Общества

Коды ОКВЭД	Расшифровка
06.10.1	Добыча сырой нефти
06.10.3	Добыча нефтяного (попутного) газа
09.10.1	Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
19.20	Производство нефтепродуктов
46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
46.71.2	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин
47.30	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
52.10.21	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
71.12.3	Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

2.4.2. Рынки сбыта продукции Общества

Основными рынками, на которых ПАО АНК «Башнефть» осуществляет основную хозяйственную деятельность, являются рынки нефти и нефтепродуктов.

Производимые нефтепродукты и продукты нефтехимии «Башнефть» реализует оптом, мелким оптом и в розницу на внутреннем рынке, а также поставляет на экспорт.

В 2019 году реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на внутренний рынок осуществлялась преимущественно в следующие регионы РФ: Республика Башкортостан, Республика Татарстан, Краснодарский край, Мурманская область, Алтайский край, Челябинская область, Тюменская область, Свердловская область, Липецкая область, Иркутская область, Ростовская область, Оренбургская область, Курганская область, Ставропольский край и др.

Поставка нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на экспорт осуществлялась в страны Черного, Средиземного и Балтийского морей.

На рынке нефтепродуктов Российской Федерации ПАО АНК «Башнефть» представлена сбытовым предприятием ООО «Башнефть-Розница», которое осуществляет управление розничным и мелкооптовым бизнесом в 16 регионах РФ.

Крупнейшие регионы розничной реализации – Республика Башкортостан, Оренбургская область и Республика Удмуртия. Реализация мелким оптом представлена в восьми регионах РФ - Республике Татарстан, Удмуртской Республике, Оренбургской области, Республике Башкортостан, Челябинской и Свердловской областях, а также в регионах развития продаж – в Республиках Марий Эл и Чувашия.

Розничная сбытовая сеть «Башнефть» по состоянию на 31.12.2019 состояла из 543 действующих АЗС.

2.4.3. Основные конкуренты

Общество реализует нефть, нефтепродукты и продукты нефтехимии на внутреннем и внешнем рынках. Наряду с Обществом поставки продукции на внутренний и внешний рынок осуществляют российские вертикально-интегрированные нефтяные компании.

При этом поставки нефти на экспорт всех российских производителей осуществляются на основании графика транспортировки нефти за пределы территории Российской Федерации, основанного на принципе равнодоступности к системе магистральных нефтепроводов и терминалов в морских портах.

2.5. Использование энергетических ресурсов

Потребление топливно-энергетических ресурсов Группой*

	2017	2018	2019	% изм.
Совокупное потребление собственного и покупного топлива из невозобновляемых источников, тыс. т.у.т.	2 991,6	2 905,8	3 009,7	3,5%
Потребление теплоэнергии, тыс. Гкал	8 033,4	7 242,6	8 113,3	12,0%
Потребление электроэнергии, млн кВтч**	6 777,4	6 771,1	6 926,9	2,3%

* Данные являются неаудированными, приведены на основании внутреннего аналитического учета.

**Показатели потребления электрической и тепловой энергии включают энергию, произведенную активами в составе Группы.

Топливо-энергетические ресурсы, потребляемые ПАО АНК «Башнефть» по договорам поставки (купли-продажи)

	2017		2018		2019	
	Кол-во	Сумма (с НДС), млн руб.	Кол-во	Сумма (с НДС), млн руб.	Кол-во	Сумма (с НДС), млн руб.
Теплоэнергия, тыс. Гкал	6 011,2	5 339,1	3 583,1	6 016,4	3 330,7	5 129,6
Электроэнергия, млн кВт/ч	2 040,5	6 562,7	2 000,1	6 635,1	2 057,7	7 625,7
Природный газ, тыс. т.у.т.	190,5	700,0	230,0	896,0	308,4	1 313,0
Итого	-	12 601,8	-	13 547,4		14 068,3

3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В Обществе создана и эффективно функционирует система управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиВК), направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей, в том числе:

- операционных целей, касающихся вопросов эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также обеспечения сохранности активов;
- целей в области соответствия деятельности Общества применимым законодательным требованиям и требованиям локальных нормативных документов;
- целей в области своевременной подготовки достоверной финансовой или нефинансовой отчетности, внутренней и / или внешней отчетности.

Обществом введена в действие Политика ПАО «НК «Роснефть» «Система управления рисками и внутреннего контроля» № П4-01 П-01, которая определяет основные подходы и принципы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля⁶.

3.1. Отраслевые риски по направлениям деятельности Общества

Основными направлениями деятельности Общества являются добыча и переработка нефти, реализация нефти и нефтепродуктов на внутреннем рынке и на экспорт. В данном разделе приводятся наиболее значимые риски, связанные с указанными направлениями деятельности Общества.

Ценовой риск

Цены на нефть и нефтепродукты подвержены воздействию целого ряда факторов, не контролируемых Обществом. Снижение цен на нефть или нефтепродукты может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества. Существенное снижение цен может привести к уменьшению рентабельности добычи нефти, к снижению экономической эффективности программ проведения геологоразведочных работ и геолого-технических мероприятий, корректировке текущих планов деятельности.

Общество располагает достаточными возможностями для перераспределения товарных потоков в зависимости от уровня рентабельности на различных направлениях. Общество также в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты для выполнения своих обязательств при резком снижении цен на нефть и нефтепродукты. Кроме того, изменения курсов валют частично компенсирует негативное влияние ценового риска на финансовые результаты деятельности Общества (эффект естественного хеджирования).

Часть сырья, поступающего на НПЗ «Башнефть», представленакупаемыми нефтью и газовым конденсатом. Опережающий рост цен на сырье по отношению к ценам на нефтепродукты, как и замедленное снижение цен на сырье по отношению к более стремительному падению цен на нефтепродукты, может оказать негативный эффект на финансовые результаты Общества.

Для снижения ценового риска проводятся аналитические исследования для обеспечения обоснованного выбора оптимальных каналов сбыта готовой продукции. Заключаются договоры о покупке нефти, предусматривающие поставки с формульным ценообразованием.

Риск увеличения тарифов естественных монополий относительно заложенных в бизнес-плане Компании. Риск роста цен покупки электроэнергии.

Общество зависит от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов, поставщиков электроэнергии и услуг по передаче электроэнергии и не имеет контроля над деятельностью указанных поставщиков. Сбои в процессе транспортировки нефти и нефтепродуктов

⁶ Введена в действие в ПАО АНК «Башнефть» 29.12.2017 (протокол заседания Совета директоров ПАО АНК «Башнефть» от 29.12.2017 №13-2017)

или поставки электроэнергии могут негативно повлиять на финансовые результаты деятельности Группы «Башнефть».

Кроме того, резкое повышение транспортных тарифов, цен на электроэнергию и тарифов на услуги по передаче электроэнергии может привести к незапланированному росту издержек. Для сокращения влияния риска Общество осуществляет анализ альтернативных вариантов поставки сырья и готовой продукции, в том числе таких, как доставка водным транспортом, а также взаимодействует с поставщиками транспортных услуг с целью получения наилучших условий.

Риск недостижения планового уровня добычи нефти и газового конденсата

Риск связан с ресурсной базой, особенностями геологической структуры, ограничениями объемов добычи по соглашениям со странами ОПЕК и, соответственно, с возможным сокращением объемов добычи. Высокая конкуренция с ведущими российскими и мировыми нефтегазовыми компаниями за доступ к новым источникам углеводородного сырья может привести к ограничению в будущем доступа Общества к наиболее перспективным месторождениям углеводородных запасов.

Для управления данным риском Общество реализует следующие мероприятия:

- разработан и реализуется комплекс научно-технических мероприятий, направленных на повышение эффективности поисково-разведочного бурения до 95%, что должно обеспечить подтверждение ресурсной базы на объектах геолого-разведочных работ;
- на проектах по разработке нефтяных месторождений разработана страховая программа, обеспечивающая непрерывность покрытия по всему жизненному циклу проекта: от бурения до фазы коммерческой эксплуатации скважин.

В целях поддержания уровня добычи в перспективе, восполнения ресурсной базы и расширения масштабов ведения бизнеса Общество проводит следующие мероприятия:

- принимает участие в аукционах с целью получения прав пользования новыми участками недр, отвечающих критериям эффективности;
- реализует программу ГРП на новых участках на территории Республики Башкортостан, в НАО и ХМАО, Оренбургской области;
- участвует в международных проектах в Ираке и Мьянме.

При выявлении признаков возможной реализации риск-факторов Обществом оперативно разрабатываются и реализуются компенсирующие мероприятия, позволяющие минимизировать или исключить влияние риск-фактора.

Риск изменения каналов реализации нефти, нефтепродуктов, продуктов переработки газа и нефтехимии. Риск производства продукции несоответствующего качества.

Общество осуществляет контроль данных рисков и реализует следующие мероприятия, направленные на их снижение:

- развитие гарантированных и премиальных каналов сбыта нефтепродуктов, в том числе за счет развития мелкооптовых продаж, расширения розничной сети;
- в случае возникновения логистических ограничений Общество выбирает альтернативные каналы сбыта;
- строительство и модернизацию нефтеперерабатывающих производств в целях увеличения глубины переработки сырья и получения высококачественных конкурентоспособных продуктов;
- Общество выполнило требования по переходу на стандарт Евро-5 ранее, чем предписывали требования Технического регламента таможенного союза ТР ТС 013/2011.

Риск недостижения плановых объемов крупнооптовой реализации нефти, нефтепродуктов, продуктов переработки газа и нефтехимии.

Общество имеет широкий круг потребителей, поэтому риски, связанные с возможностью потери незначительной части потребителей, расцениваются органами управления Общества как контролируемые, а вероятность реализации риска потери значительной части потребителей оценивается как невысокая.

3.2. Финансовые риски

3.2.1. Риски, связанные с привлечением заемного капитала

Процентный риск

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку осуществляет финансирование деятельности, как за счет собственных средств, так и за счет привлечения долгового капитала. Основными источниками риска являются кредитные инструменты с плавающей процентной ставкой или кредитные инструменты с фиксированной ставкой, условиями которых предусмотрено одностороннее право банка на изменение ставки в случае существенного ухудшения ситуации на финансовых рынках. По состоянию на 31.12.2019 основную часть заемного капитала Общества составляли публичные долговые инструменты. Задолженность Общества по кредитам и займам с плавающей процентной ставкой в течение 2019 года составляла порядка 20 % от долгового портфеля Общества.

Учитывая текущую структуру долгового портфеля и уровень процентных ставок, Общество оценивает влияние процентного риска как незначительное.

С целью смягчения влияния данного риска на показатели платежеспособности и ликвидности Общество проводит следующие мероприятия:

- оптимизация долгового портфеля за счет снижения процентных ставок по действующим долговым инструментам;
- диверсификация долговых инструментов портфеля для балансирования стоимости обслуживания долга.

Учитывая текущую структуру долгового портфеля и уровень процентных ставок, эмитент оценивает влияние процентного риска как незначительное.

3.2.2. Риски, связанные с изменением валютных курсов

Валютный риск

Результат финансово-хозяйственной деятельности Общества зависит от изменений валютного курса, так как часть валовой выручки Общества формируется за счет продажи нефти и нефтепродуктов на экспорт, а часть операционных расходов и капитальных затрат Общества имеет прямую или косвенную привязку к курсу иностранной валюты. Валютная структура выручки и обязательств диверсифицирована в разных валютах и действует как механизм естественного хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга, тем самым снижая воздействие валютного риска на Общество.

3.3. Правовые риски

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31.12.2019 г., которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Ограничения на распоряжение имуществом и деятельность Общества отсутствуют.

3.4. Прочие риски, связанные с деятельностью Общества

Риск невыполнения существенных условий пользования недрами

Общество осуществляет свою деятельность, связанную с использованием недрами, в соответствии с законодательством о недрах на основании выданных лицензий.

Законодательством и условиями лицензий на пользование недрами предусмотрена возможность продления сроков геологического изучения, предусмотренных лицензиями, а также сроков действия лицензий на этапе разведки и добычи до завершения промышленной разработки месторождений при соблюдении недропользователем условий пользования недрами. Общество осуществляет постоянный мониторинг сроков действия лицензий. По поисковым лицензиям, в случае положительных результатов поисково - оценочного этапа, Общество продлевает сроки геологического изучения. По лицензиям на добычу углеводородного сырья, у которых срок действия истекает, Обществом заблаговременно подаются заявки на продление срока в соответствии с утвержденными проектами.

Общество соблюдает условия имеющихся лицензий на право пользования недрами и, при необходимости, будет инициировать продление срока действия лицензий на добычу на основных месторождениях. Прецеденты по отзыву лицензий у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде уполномоченными органами уведомления о приостановлении, ограничении, досрочном прекращении права пользования недрами в адрес Общества не направлялись.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений законодательства о недрах и иного законодательства, способного повлиять на лицензирование основной деятельности Общества, оценивает, прогнозирует и минимизирует степень возможного негативного влияния таких изменений.

Кредитный риск

Общество в течение 2019 года не осуществляло выдачу гарантий и поручительств и не принимало на себя обязательств третьих лиц, поэтому кредитные риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, расцениваются как незначительные.

Риск реализации международных проектов

- Общество реализует зарубежные проекты по геологической оценке и разработке нефтегазовых участков на территории государств Ирак и Мьянма. Общество осознает, что деятельность при реализации данных зарубежных проектов в Ираке и Мьянме сопряжена с дополнительными рисками, и проводит оценку рисков при принятии решений в рамках проектов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг и контроль рисков, принимая во внимание политическую и экономическую ситуацию в странах, в которых реализуются проекты.

Риск корпоративного мошенничества и коррупции

Вероятность реализации может быть вызвана как внутренними так и внешними риск-факторами, таким как: нарушение требований применимого российского и международного законодательства, в т. ч. в области противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству, нарушение требований локальных нормативных документов в области социального развития и корпоративной культуры, наличия конфликта интересов в Обществе, нарушения требований локальных нормативных документов Компании при приеме новых сотрудников, нарушения требований локальных нормативных документов Компании в части организации закупки услуг и т.д.

С целью минимизации данного риска Общество реализует целый ряд мероприятий, включая:

- Внедрение и развитие корпоративной системы комплаенс, в рамках которой реализуется целый ряд мероприятий, направленных на противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству, обеспечение выполнения топ-менеджерами и работниками Общества требований применимого антикоррупционного законодательства, а также локальных нормативных документов, регламентирующих деятельность в данной сфере. Утверждены

программа комплаенс-мероприятий и мероприятия по управлению риском коррупции и корпоративного мошенничества:

- проводится регулярное обучение и информирование работников Общества для обеспечения понимания и соблюдения принципов противодействия и предупреждения коррупции, норм деловой этики, правил раскрытия и урегулирования конфликта интересов;
 - осуществляется мониторинг исполнения требований положений Кодекса деловой и корпоративной этики, Политики в области противодействия корпоративному мошенничеству и вовлечению в коррупционную деятельность, Порядка управления конфликтом интересов и других локальных нормативных документов Общества, направленных на совершенствование корпоративной культуры, противодействие коррупции и корпоративного мошенничества, поддержание деловой репутации Общества;
 - реализуются мероприятия для своевременного выявления и урегулирования конфликта интересов;
 - внедрены различные каналы информирования, включая Горячую линию безопасности, для своевременного выявления недостатков, злоупотреблений, случаев коррупции и корпоративного мошенничества.
- Обеспечение контроля за достоверностью финансовой и нефинансовой отчетности;
 - Осуществление контроля качества продукции, своевременного выполнения контрактных обязательств, проведения платежей;
 - Проверка контрагентов в целях минимизации экономических и репутационных рисков;
 - Организация обеспечения физической безопасности;
 - Выявление и пресечение фактов противоправных действий со стороны третьих лиц/ работников Общества в отношении собственности Общества.
 - Своевременное раскрытие информации (требующей раскрытия в соответствии с законодательством) о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски аварии. Риск превышения планового уровня показателя производственного травматизма. Риск причинения ущерба окружающей среде.

В целях минимизации рисков в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды (ПБОТОС) в Обществе функционирует корпоративная система управления ПБОТОС, принципами которой являются:

- приоритет безопасности при производстве работ,
- обеспечение необходимыми ресурсами мероприятий, направленных на совершенствование условий труда,
- снижение производственного травматизма,
- минимизацию воздействия на окружающую среду,
- внедрение лучших мировых практик для совершенствования системы управления охраной труда, промышленной, экологической и транспортной безопасностью.

Система предусматривает постоянный мониторинг состояния технологических установок, производства работ повышенной опасности, проведение превентивных мероприятий по предотвращению травм, инцидентов на производстве, развитию культуры в области ПБОТОС.

По итогам ресертификационного аудита, проведенного в октябре 2019 г., система управления в области ПБОТОС Обществ Группы «Башнефть» признана результативной и соответствующей стандартам ISO 14001:2015 и ISO 45001:2018.

Общество инвестирует существенные средства в модернизацию производств, оснащение работников средствами защиты, обучение и внедрение современных технологий. Осуществляется мониторинг воздействия на окружающую среду, включая постоянный аналитический контроль негативного воздействия на атмосферный воздух, водные и земельные объекты, мониторинг качества подземных вод. Также в Обществе функционирует процедура управления рисками в области ПБОТОС, в рамках

которой осуществляется определение и ранжирование уровней рисков, разработка корректирующих и предупреждающих мероприятий, направленных на снижение, либо устранение рисков, постоянный мониторинг мер по управлению рисками, а также оценка соблюдения требований природоохранного законодательства при осуществлении производственной деятельности.

Результатом всей деятельности Общества в этой сфере является значительное снижение вероятности реализации рисков, связанных с травмированием персонала, возникновением нештатных ситуаций и загрязнением окружающей среды.

Для минимизации последствий реализации рисков Обществом разработана комплексная Программа страхования на 2019 год, в рамках которой заключены следующие договоры страхования:

- (1) страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
- (2) страхование имущества от всех рисков, машин и оборудования от поломок и предпринимательских рисков;
- (3) медицинское страхование работников Общества и дочерних Обществ в том числе от несчастных случаев;
- (4) страхование ответственности директоров, должностных лиц и компаний;
- (5) страхование рисков при разведке и разработке месторождений;
- (6) комплексное страхование гражданской и экологической ответственности.

Система страхования рассматривается как один из важнейших механизмов обеспечения стабильного стратегического развития Общества в долгосрочной перспективе и как инструмент защиты Общества от некомпенсируемых финансовых потерь, возникающих при нештатных ситуациях на производстве. Работа по страхованию Общества основывается на единых подходах и единой методологии организации процесса корпоративного страхования. Для обеспечения надежности страхового покрытия привлекаются международные перестраховщики с рейтингом надежности не ниже S&P “А-“.

4. Отчет о финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период

4.1. Основные производственно – экономические показатели

Показатели	Ед. изм.	2019	2018	Изменение* (%)
Добыча нефти	млн тонн	18,7	18,9	-1,5
Добыча природного газа	млн куб.м.	28,7	27,5	4,1
Первичная переработка	млн тонн	18,7	18,2	2,3
Производство нефтепродуктов	млн тонн	17,3	16,9	2,7
Производство продукции нефтегазохимии	млн тонн	0,8	0,8	3,2
Выручка от реализации нефти и газа, нефтепродуктов и нефтехимии **	млн руб.	848 263	855 547	-0,9
Затраты и расходы **	млн руб.	738 065	740 982	-0,4
Чистая прибыль **	млн руб.	76 778	97 053	-20,9

* Процент изменения рассчитан от неокругленных цифр

**Данные представлены по МСФО

4.2. Анализ финансового состояния и краткие пояснения к бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период по МСФО

4.2.1 Анализ изменения структуры активов и пассивов Общества за отчетный период*

	31 декабря 2019 года (млн руб.)	31 декабря 2018 года (млн руб.)	31 декабря 2017 года (млн руб.)
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	31 262	53 592	24 945
Прочие оборотные финансовые активы	12 750	8 346	7 191
Дебиторская задолженность	163 540	129 990	164 091
Товарно-материальные запасы	44 005	47 209	34 197
Авансы выданные и прочие оборотные активы	31 826	34 008	25 578
Итого оборотные активы	283 383	273 145	256 002
Внеоборотные активы			
Основные средства	510 040	471 951	470 010
Активы в форме права пользования	7 208	-	-
Нематериальные активы	3 634	4 141	3 154
Инвестиции в совместные предприятия	1 500	-	-
Прочие внеоборотные финансовые активы	70	232	206
Отложенные налоговые активы	5 480	2 408	984
Итого внеоборотные активы	527 932	478 732	474 354
Итого активы	811 315	751 877	730 356

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления	52 500	57 388	72 143
Кредиты и займы	45 429	2 792	17 343
Обязательства по налогу на прибыль	1 235	2 390	20 134
Обязательства по прочим налогам	21 723	21 009	21 111
Резервы	1 902	1 575	1 601
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	10 278	15 481	16 971
Итого краткосрочные обязательства	133 067	100 635	149 303
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	82 349	120 861	105 191
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	-	11 212	24 352
Резервы	58 051	33 335	33 499
Отложенные налоговые обязательства	34 373	32 825	34 878
Прочие долгосрочные обязательства	2 036	1 949	1 928
Итого долгосрочные обязательства	176 809	200 182	199 848
Капитал			
Уставный капитал	1 954	1 954	1 954
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(12 084)	(12 084)	(12 084)
Добавочный капитал	81 462	81 462	81 462
Прочие фонды и резервы	-	(486)	(486)
Нераспределенная прибыль	429 574	379 862	308 695
Итого акционерный капитал материнской компании	500 906	450 708	379 541
Неконтролирующие доли владения	533	352	1 664
Итого капитал	501 439	451 060	381 205
Итого обязательства и капитал	811 315	751 877	730 356

* Данные представлены по МСФО

4.2.2 Анализ изменения показателей отчета о прибылях и убытках Общества за отчетный период*

	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (млн руб.)	Год, закончившийся 31 декабря 2018 г. (млн руб.)
Выручка от реализации и убыток от совместной деятельности		
Реализация нефти и газа, нефтепродуктов и нефтехимии	848 263	855 547
Вспомогательные услуги и прочая реализация	6 360	4 659
Итого выручка от реализации и убыток от совместной деятельности	854 623	860 206
Затраты и расходы		
Стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	(231 547)	(210 691)
Налоги, кроме налога на прибыль	(217 052)	(229 498)
Производственные и операционные расходы	(106 075)	(94 982)

Экспортная пошлина	(61 930)	(86 570)
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	(56 383)	(51 243)
Износ, истощение и амортизация	(50 331)	(52 646)
Общехозяйственные и административные расходы	(12 861)	(14 429)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа	(1 886)	(923)
Итого затраты и расходы	(738 065)	(740 982)
Операционная прибыль	116 558	119 224
Финансовые доходы	1 618	2 406
Финансовые расходы	(11 181)	(11 673)
Прочие доходы	3 942	9 798
Прочие расходы	(8 110)	(7 737)
(Отрицательные)/Положительные курсовые разницы, нетто	(4 976)	10 299
Прибыль до налогообложения	97 851	122 317
Налог на прибыль	(21 073)	(25 264)
Чистая прибыль и общий совокупный доход за год	76 778	97 053
Принадлежащие:		
Акционерам материнской компании	76 597	98 360
Неконтролирующим долям владения	181	(1 307)
	76 778	97 053

* Данные представлены по МСФО

4.3. Дополнительные финансовые показатели деятельности Общества за отчетный период

4.3.1. Сведения о размере чистых активов Общества по РСБУ

Стоимость чистых активов ПАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 372 334 343 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование финансового показателя	Размер показателя на конец отчетного периода	Размер показателя на конец 2018 года	Размер показателя на конец 2017 года
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	372 334 343	351 352 608	277 674 699
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	177 635	177 635	177 635
3.	Резервный фонд (тыс. руб.)	35 527	35 527	35 527

За отчетный период чистые активы Общества возросли на 20 981 735 тыс. руб. или на 5,97%.

Разница между чистыми активами Общества и уставным капиталом Общества положительная и составляет 372 156 708 тыс. руб.

Чистые активы составляют >100% от уставного капитала Общества.

Разница между чистыми активами Общества и суммой уставного капитала и резервного фонда положительная и составляет 372 121 181 тыс. руб. Чистые активы составляют >100% от суммы уставного капитала и резервного фонда Общества.

4.3.2. Сведения об использовании в отчетном году прибыли в соответствии с принятыми Общими собраниями акционеров решениями о распределении чистой прибыли и покрытии убытков прошлых лет

В соответствии с протоколом годового Общего собрания акционеров № 50 от 17.06.2019 приняты решения:

Распределить часть чистой прибыли Общества, сформированной по результатам 2018 года в размере 101 833 003 829,84 руб., следующим образом:

- на выплату дивидендов по обыкновенным акциям Общества – 23 500 199 426,55 руб.;
- на выплату дивидендов по привилегированным акциям типа «А» Общества – 4 734 804 507,40 руб.
- оставить часть чистой прибыли Общества, сформированной по результатам 2018 года, нераспределенной в размере 73 597 999 895,89 руб.

4.3.3. Сумма уплаченных Обществом (без ДО) налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год*

№ п/п	Показатель	Остаток задолженности на начало года (-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу организации, млн руб.	Начислено за год (-), млн руб.	Уплачено за год (+), млн руб.
1.	Налог на добавленную стоимость	232,75	14 458,44	-11 567,95
2.	Налог на имущество	-475,23	-1 531,94	1 632,83
3.	Налог на прибыль	-1 909,40	-17 289,57	19 467,66
4.	Земельный налог	-15,43	-59,92	59,59
5.	Акцизы	-4 399,62	-30 161,08	31 506,83
6.	Экспортные таможенные пошлины	179,68	-59 910,72	59 836,56
7.	Налог на доходы физических лиц	-52,45	-1 606,51	1 560,29
8.	Транспортный налог	-1,57	-8,08	6,23
9.	Страховые взносы	-143,49	-2 884,27	2 853,17
10.	Налог на добычу полезных ископаемых	-10 805,80	-164 098,56	160 790,17
11.	Водный налог	-4,95	-22,61	21,74
12.	Прочие налоги	-2,31	-10,92	10,29
	Итого	-17 397,82	-263 125,74	266 177,42

*Информация представлена по стандартам РСБУ

5. Раскрытие информации

5.1. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах» крупными сделками

В 2019 отчетном году Обществом крупные сделки не совершались.

5.2. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность

В соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» перечень совершенных Обществом в 2019 отчетном году сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, содержится в Отчете о заключенных ПАО «АНК «Башнефть» в 2019 году сделках и раскрыт на странице Общества в сети Интернет: http://www.bashneft.ru/information/meeting/shareholder_meeting_08_jun_2020/

Приложение 1

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года и аудиторское заключение

Группа «Башнефть»

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года,
и аудиторское заключение

	Страница
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года:	
Консолидированный отчет о финансовом положении	8
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	9
Консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале	10
Консолидированный отчет о движении денежных средств	11
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	13
2. Основа подготовки финансовой отчетности	13
3. Основные аспекты учетной политики	13
4. Основные допущения и источники неопределенности в оценках	26
5. Изменения в учетной политике, а также новые и измененные стандарты и интерпретации, еще не вступившие в силу	29
6. Управление капиталом и финансовыми рисками	31
7. Информация по сегментам	35
8. Налоги, кроме налога на прибыль	37
9. Экспортная пошлина	37
10. Финансовые расходы	38
11. Прочие доходы и расходы	38
12. Затраты на персонал	39
13. Налог на прибыль	39
14. Прибыль на акцию	41
15. Денежные средства и их эквиваленты	41
16. Прочие оборотные и внеоборотные финансовые активы	42
17. Дебиторская задолженность	42
18. Товарно-материальные запасы	43
19. Авансы выданные и прочие оборотные активы	43
20. Основные средства	44
21. Активы в форме права пользования	46
22. Инвестиции в совместные предприятия	47
23. Кредиторская задолженность и начисления	47
24. Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	48
25. Обязательства по прочим налогам	49
26. Резервы	49
27. Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	50
28. Акционерный капитал	51
29. Справедливая стоимость финансовых инструментов	51
30. Операции со связанными сторонами	52
31. Основные дочерние предприятия	54
32. Условные активы и обязательства	54
33. События после отчетной даты	55

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» и его дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 г., консолидированного о прибылях и убытках, консолидированного отчета об изменениях в акционерном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обязательства, связанные с выбытием активов Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что расчет обязательств, связанных с выбытием активов, требует существенных суждений со стороны руководства из-за присущей ему сложности в оценке будущих затрат. Большинство из этих обязательств, как ожидается, будут урегулированы в долгосрочном периоде. В дополнение к возможным различным толкованиям законодательных требований, оценка обязательств, связанных с выбытием активов, включает в себя последствия изменений в законодательстве, ожидаемого технологического подхода руководства к ликвидации и изменений в ставке дисконтирования. Информация об обязательствах, связанных с выбытием активов, раскрыта в Примечании 26 к консолидированной финансовой отчетности.	Наши процедуры в отношении обязательств, связанных с выбытием активов, включали в себя анализ применяемой руководством методики оценки. Мы рассмотрели соответствующие допущения, используемые руководством, и сравнили их с доступными рыночными отраслевыми данными для расчетов, такими как ставки дисконтирования и прогнозы уровня инфляции. Мы проанализировали ожидаемые затраты и ожидаемый период, в котором данные затраты будут понесены. Мы проверили арифметическую точность расчета обязательств, связанных с выбытием активов, последовательность использования формул и расчетов с прошлыми периодами, а также проанализировали раскрытия в консолидированной финансовой отчетности.
Оценка запасов ресурсов нефти и газа Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что оценка запасов углеводородов может оказать существенное влияние на результаты тестирования целого ряда внеоборотных активов на предмет обесценения, а также на показатели износа, истощения и амортизации и обязательств, связанных с выбытием активов. Оценка запасов и ресурсов углеводородов является областью существенного суждения из-за технической и коммерческой неопределенности в количественной оценке и, в ряде случаев, сложности договорных соглашений, определяющих долю Компании в отчетных объемах. Запасы и ресурсы также являются фундаментальными показателями будущего потенциала деятельности Компании. Информация об оценке запасов и ресурсов нефти и газа раскрыта в Примечании 4 к консолидированной финансовой отчетности.	Мы выполнили процедуры по оценке компетентности, возможностей и объективности внешнего эксперта, привлеченного Компанией для оценки запасов и ресурсов нефти и газа. Мы оценили предпосылки, использованные внешним экспертом, и сравнили их с макроэкономическими показателями, прогнозами добычи углеводородов, эксплуатационными затратами, капитальными вложениями и другими производственными показателями, утвержденными руководством Компании. Мы сравнили оценки запасов и ресурсов из отчета внешнего эксперта с оценками, использованными в анализе активов на обесценение, начислении износа, истощения и амортизации, а также обязательств, связанных с выбытием активов.

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства и совета директоров за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- ▶ получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Д.Е. Лобачев.



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

19 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

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»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	15	31,262	53,592
Прочие оборотные финансовые активы	16	12,750	8,346
Дебиторская задолженность	17	163,540	129,990
Товарно-материальные запасы	18	44,005	47,209
Авансы выданные и прочие оборотные активы	19	31,826	34,008
Итого оборотные активы		283,383	273,145
Внеоборотные активы			
Основные средства	20	510,040	471,951
Активы в форме права пользования	21	7,208	–
Нематериальные активы		3,634	4,141
Инвестиции в совместные предприятия	22	1,500	–
Прочие внеоборотные финансовые активы	16	70	232
Отложенные налоговые активы	13	5,480	2,408
Итого внеоборотные активы		527,932	478,732
Итого активы		811,315	751,877
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления	23	52,500	57,388
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	24	45,429	2,792
Обязательства по налогу на прибыль		1,235	2,390
Обязательства по прочим налогам	25	21,723	21,009
Резервы	26	1,902	1,575
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	27	10,278	15,481
Итого краткосрочные обязательства		133,067	100,635
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	24	82,349	120,861
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	27	–	11,212
Резервы	26	58,051	33,335
Отложенные налоговые обязательства	13	34,373	32,825
Прочие долгосрочные обязательства		2,036	1,949
Итого долгосрочные обязательства		176,809	200,182
Капитал			
Уставный капитал	28	1,954	1,954
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12,084)	(12,084)
Добавочный капитал		81,462	81,462
Прочие фонды и резервы		–	(486)
Нераспределенная прибыль		429,574	379,862
Итого акционерный капитал ПАО АНК «Башнефть»		500,906	450,708
Неконтролирующие доли владения		533	352
Итого капитал		501,439	451,060
Итого обязательства и капитал		811,315	751,877


Татриев Х.К.
Президент


Палиева Л.А.
Главный бухгалтер

2020 года

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2019 года	Год, закончившийся 31 декабря 2018 года*
Выручка от реализации			
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	7	848,263	855,547
Вспомогательные услуги и прочая реализация		6,360	4,659
Итого выручка от реализации		854,623	860,206
Затраты и расходы			
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов, товаров для розницы и услуг по переработке		(231,547)	(210,691)
Налоги, кроме налога на прибыль	8	(217,052)	(229,498)
Производственные и операционные расходы		(106,075)	(94,982)
Экспортная пошлина	9	(61,930)	(86,570)
Транспортные и прочие коммерческие расходы		(56,383)	(51,243)
Износ, истощение и амортизация		(50,331)	(52,646)
Общехозяйственные и административные расходы		(12,861)	(14,429)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа	20	(1,886)	(923)
Итого затраты и расходы		(738,065)	(740,982)
Операционная прибыль		116,558	119,224
Финансовые доходы		1,618	2,406
Финансовые расходы	10	(11,181)	(11,673)
Прочие доходы	11	3,942	9,798
Прочие расходы	11	(8,110)	(7,737)
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы, нетто		(4,976)	10,299
Прибыль до налогообложения		97,851	122,317
Налог на прибыль	13	(21,073)	(25,264)
Чистая прибыль		76,778	97,053
Чистая прибыль, относящаяся к:			
- акционерам ПАО АНК «Башнефть»		76,597	98,360
- неконтролирующим долям		181	(1,307)
		76,778	97,053
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам ПАО АНК «Башнефть» (российских рублей на акцию)			
Базовая и разводненная	14	451.11	579.28
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении, шт	14	169,798,198	169,798,198

* Некоторые суммы за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., были реклассифицированы для соответствия презентации текущего периода.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В АКЦИОНЕРНОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал ПАО АНК «Башнефть»	Неконтролирующие доли владения	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	308,695	379,541	1,664	381,205
Эффект, связанный с первым применением МСФО 9	–	–	–	–	(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 год	–	–	–	–	98,360	98,360	(1,307)	97,053
Общий доход/(расход) за год	–	–	–	–	98,360	98,360	(1,307)	97,053
Дивиденды	–	–	–	–	(26,791)	(26,791)	–	(26,791)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов	–	–	–	–	(159)	(159)	11	(148)
Остаток на 31 декабря 2018 года	1,954	(12,084)	81,462	(486)	379,862	450,708	352	451,060
Чистая прибыль за год	–	–	–	–	76,597	76,597	181	76,778
Общий доход за год	–	–	–	–	76,597	76,597	181	76,778
Дивиденды	–	–	–	–	(26,885)	(26,885)	–	(26,885)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов	–	–	–	486	–	486	–	486
Остаток на 31 декабря 2019 года	1,954	(12,084)	81,462	–	429,574	500,906	533	501,439

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2019 года	Год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль		76,778	97,053
<i>Корректировки:</i>			
Износ, истощение и амортизация		50,331	52,646
Убыток от выбытия внеоборотных активов	11	901	234
Финансовые доходы		(1,618)	(2,406)
Финансовые расходы	10	11,181	11,673
Обесценение активов / (восстановление обесценения), нетто		1,601	(162)
Прибыль от выбытия дочернего предприятия, нетто	11	–	(1,197)
Отрицательные/(положительные) курсовые разницы, нетто		4,976	(10,299)
Изменение резервов, нетто		899	(91)
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	27	(16,415)	(14,630)
Налог на прибыль	13	21,073	25,264
Прочие		373	759
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Выплата по мировому соглашению с ПАО АФК «Система»		–	80,000
Увеличение дебиторской задолженности, без учета резерва		(38,876)	(39,218)
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		2,869	(13,218)
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочих оборотных активов		2,485	(8,668)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности и начислений		(6,825)	188
Увеличение/(уменьшение) обязательств по прочим налогам		714	(13)
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	10	(825)	(1,505)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		109,622	176,410
Дивиденды полученные		20	2
Проценты полученные		964	1,859
Платежи по налогу на прибыль		(24,055)	(46,323)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		86,551	131,948

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В миллионах российских рублей

	Приме- чания	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Инвестиционная деятельность			
Капитальные затраты		(61,176)	(50,586)
Поступления от реализации основных средств		(33)	754
Приобретение нематериальных активов		(1,067)	(1,422)
Приобретение доли в совместном предприятии		(505)	–
Поступление от выбытия дочернего предприятия, нетто		–	1,411
Приобретение финансовых активов		(5,146)	(1,534)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов		1,546	907
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(66,381)	(50,470)
Финансовая деятельность			
Поступление кредитов и займов		5,901	5,465
Выплата кредитов и займов		(9,173)	(5,344)
Выплаты дивидендов акционерам		(26,885)	(43,019)
Проценты уплаченные		(10,543)	(10,259)
Погашение прочих финансовых обязательств	21	(1,762)	–
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(42,462)	(53,157)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(22,292)	28,321
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	15	53,592	24,945
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		(38)	326
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	15	31,262	53,592

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 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, г. 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

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности.

Башнефть и ее дочерние общества ведут учет и предоставляют финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в соответствующих юрисдикциях.

Представленная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета компаний Группы. Консолидированная финансовая отчетность Компании представлена в миллионах российских рублей, кроме случаев, где указано иное. Консолидированная финансовая отчетность за 2019 год была утверждена к выпуску 19 февраля 2020 года.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки отчетности

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, учтенных по справедливой стоимости, как указано ниже.

Функциональная валюта

Национальной валютой в Российской Федерации является российский рубль («рубль»), который является функциональной валютой большинства дочерних компаний Группы, поскольку отражает экономическую среду, в которой компании осуществляют свою деятельность.

Принципы консолидации

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, составляемой в соответствии с правилами Российской Федерации, поскольку в ней отражены некоторые корректировки, не проведенные в бухгалтерском учете Группы, но которые необходимы для отражения ее финансового положения, результатов хозяйственной деятельности и движения денежных средств в соответствии с МСФО. Основные корректировки относятся к (1) отражению некоторых расходов; (2) оценке основных средств и начислению износа; (3) отложенным налогам на прибыль; (4) обесценению активов; (5) отражению в учете временной стоимости денег; (6) отражению в учете вложений в месторождения нефти и газа и их реализации; (7) принципам консолидации; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных обязательств и некоторых активов и обязательств; (9) объединению компаний и гудвилу; (10) учету производных финансовых инструментов; (11) распределению цены приобретения на стоимость приобретенных активов и принятых обязательств.

В консолидированной финансовой отчетности отражены активы, обязательства, собственный капитал, доход, расходы и денежные потоки материнской Компании и ее дочерних предприятий, представленные как таковые единого субъекта экономической деятельности. Все существенные внутригрупповые операции и остатки по расчетам были взаимоисключены. Для учета вложений в компании, на финансовую и операционную деятельность которых Компания имеет возможность оказывать существенное влияние, используется метод участия в капитале. Также по методу участия в капитале отражаются вложения в предприятия, где Компания имеет большинство голосов, но не осуществляет контроль. Вложения в прочие компании отражены по справедливой или первоначальной стоимости, скорректированной с учетом обесценения, если таковое имеется. Определение уровня контроля или влияния в предприятиях, где Компания участвует в капитале, осуществляется с учетом установленных договором полномочий в отношении объектов инвестиций и существующих прав, которые предоставляют Компании возможность в настоящее время управлять значимой деятельностью.

Объединения предприятий

Объединения предприятий учитываются по методу покупки. Величина переданного вознаграждения в результате операций по объединению предприятий оценивается по справедливой стоимости, которая рассчитывается как сумма справедливой стоимости активов на дату приобретения, переданных Группой, обязательств, принятых на себя Группой перед бывшими владельцами приобретаемой компании, а также долевых ценных бумаг, выпущенных Группой в обмен на получение контроля над приобретаемым предприятием. Затраты, связанные с приобретением, отражаются в составе прибыли или убытка по мере возникновения.

Приобретенные идентифицируемые активы и принятые обязательства признаются по их справедливой стоимости на дату приобретения, за исключением отложенных налоговых активов или обязательств, которые признаются и оцениваются в соответствии с МСБУ № 12 «Налог на прибыль».

Гудвилл рассчитывается как превышение суммы переданного вознаграждения, суммы неконтролирующих долей владения в приобретаемой компании и суммы справедливой стоимости доли владения в приобретаемом предприятии, принадлежавшей покупателю до даты приобретения (если имеется), над суммой приобретаемых идентифицируемых активов и принимаемых обязательств. Если после проведения переоценки сумма приобретенных идентифицируемых активов и принятых обязательств превышает сумму переданного вознаграждения, сумму неконтролирующих долей владения и сумму справедливой стоимости доли владения в приобретаемом предприятии, принадлежавшей покупателю до даты приобретения (если имеется), то сумма такого превышения немедленно отражается в составе прибыли или убытка в качестве прибыли от сделки по приобретению.

Неконтролирующие доли владения, существующие на дату приобретения и дающие право их владельцам на пропорциональную долю в чистых активах в случае ликвидации, могут быть первоначально отражены либо по справедливой стоимости, либо как пропорциональная доля неконтролирующей доли владения в признанной сумме идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании. Метод оценки выбирается для каждой операции отдельно. Другие виды неконтролирующих долей владения отражаются по справедливой стоимости, или если применимо, на основе метода, предусмотренного другими МСФО.

Если объединение предприятий происходит поэтапно, доля Группы в приобретаемой компании, принадлежавшей ей до даты приобретения, переоценивается по справедливой стоимости на дату приобретения (т.е. на дату, когда Группа приобретает контроль), и получившаяся в результате разница признается как прибыль или убыток. Суммы, возникающие от участия в приобретаемом предприятии до даты приобретения, которые ранее были признаны в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются в прибыли и убытки, если такой подход должен был бы применяться при выбытии такой доли.

Если первоначальный учет объединения предприятий не завершен на конец отчетного периода, в котором происходит объединение, Группа отражает оценочные суммы в отношении объектов, оценка которых не завершена. Эти оценочные суммы корректируются в течение периода оценки (который не может превышать один год от даты приобретения), или дополнительные активы или обязательства признаются, для того чтобы отразить новую полученную информацию о фактах и обстоятельствах, существовавших на дату приобретения, и которые, если бы были известны на дату приобретения, повлияли бы на суммы, признанные на эту дату.

Изменения доли владения Группы в существующих дочерних предприятиях

Изменения долей Группы в дочерних предприятиях, не приводящие к утрате контроля над дочерними предприятиями, учитываются в собственном капитале. Балансовая стоимость долей Группы и неконтролирующих долей владения в дочерних предприятиях корректируется с учетом изменения соотношения этих долей. Любые разницы между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли владения, и справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения отражаются в собственном капитале акционеров материнской компании.

В случае утраты Группой контроля над дочерним предприятием прибыль или убыток от выбытия признается в прибыли или убытке и рассчитывается как разница между:

- справедливой стоимостью полученного вознаграждения и справедливой стоимостью оставшейся доли; и
- балансовой стоимостью активов и обязательств дочернего предприятия, а также неконтролирующих долей владения.

Все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода и накопленные в составе капитала в отношении данного дочернего предприятия, учитываются таким же образом, как в случае продажи соответствующих активов и обязательств.

Справедливая стоимость оставшихся вложений в бывшее дочернее предприятие на дату утраты контроля принимается в качестве справедливой стоимости при первоначальном признании в соответствии с МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*», или, если применимо, в качестве стоимости первоначального признания вложений в зависимую компанию.

Структурированные предприятия

Структурированные предприятия Группы – это предприятия, контролируемые Группой и организованные таким образом, что право голоса или аналогичные права не являются доминирующим фактором при определении того, кто контролирует предприятие. Такой вывод можно сделать, если права голоса связаны исключительно с административными задачами, а руководство значимой деятельностью осуществляется на основе договорных соглашений.

Иностранные валюты

При подготовке индивидуальной финансовой отчетности каждой компании Группы операции в валютах, отличных от российских рублей (иностранной валюте), отражаются по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на даты совершения операций. Все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату каждого из представленных отчетных периодов.

Немонетарные статьи, первоначальная стоимость которых определена в иностранной валюте, не пересчитываются.

Основные средства

Признание и оценка

Затраты, связанные с разведкой, оценкой и разработкой месторождений

Затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, Группа учитывает по методу учета «результативных затрат» в разрезе отдельных месторождений. Затраты на проведение геологических и геофизических изысканий списываются по мере возникновения. Затраты, непосредственно относящиеся к разведочным скважинам, а также к приобретению разведывательного оборудования и лицензий на проведение поисково-оценочных, разведочных работ и добычу углеводородного сырья, капитализируются до момента определения размера резервов. Если определено, что месторождение не содержит запасы, извлечение которых экономически обосновано, соответствующие затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождения, признаются в составе затрат текущего периода. Капитализация затрат, связанных с разведкой и оценкой месторождения, производится в составе основных средств. На стадии разведки и оценки месторождения амортизация не начисляется, поскольку данные активы еще не введены в эксплуатацию.

Все затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождений, подлежат технической и коммерческой экспертизе, а также оценке со стороны руководства на предмет наличия признаков обесценения.

В случае обнаружения запасов, извлечение которых экономически обосновано, и принятия руководством решения о разработке месторождения, в отношении затрат на разведку и оценку проводится проверка на предмет обесценения, и остаточная стоимость капитализированных затрат признается как актив, связанный с разработкой месторождений. Расходы по строительству и монтажу объектов инфраструктуры, таких как трубопроводы, а также расходы, связанные с бурением эксплуатационных скважин на месторождениях с доказанными резервами, капитализируются в составе основных средств и нематериальных активов в соответствии с их сущностью. После завершения стадии разработки месторождения соответствующие активы переводятся в состав производственных активов. Стоимость активов, связанных с добычей нефти и газа, представляет собой капитализированные затраты по оценке месторождений и разведке доказанных запасов нефти, а также стоимость активов, связанных с разработкой доказанных запасов.

Основные средства, связанные с добычей нефти и газа, и прочие основные средства

Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость объектов основных средств включает в себя стоимость приобретения или строительства, все прочие затраты, непосредственно связанные с приведением объекта в состояние, пригодное для его использования по назначению, а также включает первоначальную оценку резерва по консервации и ликвидации скважин, трубопроводов и прочих объектов инфраструктуры месторождений, а также оценку резерва рекультивации земли и ликвидации последствий деятельности.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА *В миллионах российских рублей*

В стоимость актива включаются все затраты, непосредственно связанные с его приобретением. В балансовую стоимость активов, возведенных собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все прочие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в состояние, пригодное для его использования по назначению, а также стоимость демонтажа актива и рекультивации территории, на которой расположен актив. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с использованием соответствующего оборудования, включаются в стоимость этого оборудования. Расходы на привлечение заемных средств, непосредственно связанных с приобретением или строительством отдельных объектов, на подготовку которых к запланированному использованию должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов.

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью объекта основных средств, является высокой, и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе затрат текущего периода.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств учитываются в отчете о прибылях и убытках и определяются как разница между денежными поступлениями и остаточной стоимостью выбывших объектов основных средств.

Амортизация

Объекты основных средств, относящиеся к добыче нефти и газа, амортизируются пропорционально объему добычи. Ставки амортизации основываются на доказанных разрабатываемых добываемых и недобываемых запасах нефти, газа и прочих полезных ископаемых, извлечение которых планируется с использованием методов и технических средств, которыми располагает Группа на данный момент. Сумма капитальных затрат, которые необходимо будет понести в будущем для начала разработки разбуренных неразрабатываемых запасов углеводородного сырья, добыча которого планируется с использованием уже разбуренных скважин, сравнительно ниже стоимости бурения новых скважин и не включается в состав амортизируемого имущества. Основные средства, относящиеся к месторождениям, по которым отсутствуют данные о наличии доказанных запасов, могут группироваться и амортизироваться на основании лучших оценок Компании в случае, если стоимость таких объектов основных средств индивидуально незначительна.

Затраты, связанные с приобретением доказанных запасов, амортизируются пропорционально объему добычи в пределах доказанных запасов нефти и газа. Для этой цели запасы нефти и газа Группы были определены на основе оценки запасов углеводородного сырья с учетом того, что такие запасы будут извлечены до конца ожидаемого срока использования запасов.

Активы, напрямую не относящиеся к производству нефти и газа, амортизируются с использованием линейного метода на протяжении ожидаемого срока полезного использования каждого из компонентов объекта основных средств, поскольку использование такого метода наиболее точно отражает структуру потребления будущих экономических выгод, связанных с такими активами. Земельные участки не амортизируются.

Предполагаемые сроки полезного использования основных групп основных средств, отличных от активов, связанных с добычей нефти и газа, представлены следующим образом:

Здания и сооружения	1-100 лет
Машины и оборудование	1-59 лет
Транспортные средства	1-60 лет

Методы амортизации, предполагаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств пересматриваются по состоянию на каждую отчетную дату, при этом все изменения в оценках учитываются в последующих периодах.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по фактической стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация исчисляется линейным методом в пределах предполагаемого срока полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка по статье *Амортизация*.

Предполагаемый срок полезного использования для программного обеспечения составляет 1-5 лет. Методы амортизации и предполагаемые сроки полезного использования пересматриваются на каждую отчетную дату, при этом все изменения в оценках учитываются в последующих периодах.

Совместная деятельность

Совместное предприятие – это совместная деятельность, которая предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Такие стороны именуются участниками совместного предприятия. Совместные предприятия учитываются методом долевого участия, по которому вложения в совместно контролируемые предприятия первоначально признаются по стоимости приобретения и корректируются с учетом последующих изменений доли Группы в чистых активах совместного предприятия.

Когда участник вносит неденежный вклад в капитал совместной деятельности в обмен на долю в данной совместной деятельности, в составе прибыли или убытка признается часть прибыли или убытка, относящаяся к долям других участников совместной деятельности. В операциях предприятий Группы с совместно контролируемым предприятием, прибыли и убытки, возникающие в результате операций с совместно контролируемым предприятием, признаются в консолидированной финансовой отчетности Группы только в пределах доли в совместно контролируемом предприятии, не принадлежащей Группе.

Процентный доход по займам, предоставленным совместной деятельности, признается в полном объеме в консолидированном отчете о прибылях и убытках как финансовый доход.

Обесценение основных средств и нематериальных активов с ограниченным сроком использования

На каждую отчетную дату Группа производит оценку балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов с ограниченным сроком использования на предмет наличия признаков их обесценения. В случае обнаружения таких признаков, рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если такой имеется). В тех случаях, когда оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, к которой относится такой актив. Если существует возможность установления обоснованных и последовательных принципов распределения корпоративных активов, такие активы распределяются по отдельным единицам, генерирующим денежные средства, или, если это невозможно, по наименьшим группам единиц, генерирующих денежные средства, в отношении которых возможно установить обоснованные и последовательные принципы распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию или ценностью использования. При определении ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и риски, присущие данному активу, для которого предварительная оценка будущих потоков денежных средств не была скорректирована.

Если возмещаемая стоимость актива (или единицы, генерирующей денежные средства) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (или единицы, генерирующей денежные средства) уменьшается до размера его возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу же признаются в прибыли или убытке.

В тех случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, но таким образом, чтобы увеличенная балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (единице, генерирующей денежные средства) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибыли или убытке.

Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории: (1) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; (2) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; (3) финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

Компания должна классифицировать финансовые активы исходя из бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

Финансовый актив должен оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Однако Компания при первоначальном признании определенных инвестиций в долевыми инструментами, которые в противном случае оценивались бы по справедливой стоимости через прибыль или убыток, может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода.

Все производные инструменты отражаются в консолидированном балансе по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам или долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признаются в момент возникновения в составе прибыли или убытка за период.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;
- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Примерами финансовых активов, включаемых в эту категорию, могут быть выданные займы, дебиторская задолженность, облигации и векселя третьих лиц, которые не котируются на активном рынке в случае удовлетворения условий, перечисленных выше.

Финансовый актив должен оцениваться по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:

- (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; и
- (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в категорию учитываемых по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента.

При прекращении признания на балансе инвестиций в долговые инструменты (облигации, векселя и иные бумаги долгового характера), учитываемые в категории по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, накопленные в составе прочего совокупного дохода прибыли или убытки реклассифицируются в состав прибыли или убытка за период.

По инвестициям в долевыми инструментами (акции, паи и пр.), учитываемые в категории по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, накопленные в составе прочего совокупного дохода прибыли или убытки никогда не могут быть впоследствии перенесены в состав прибыли или убытка за период.

Компонент финансовых доходов в виде начисления процентов за период представляется в примечаниях к отчетности отдельно для каждой из трех категорий финансовых активов. Применительно к сделкам по покупке или продаже финансовых активов на стандартных условиях используется порядок учета на дату заключения сделки.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Фактическая стоимость приобретения рассчитывается средневзвешенным методом и включает все фактические затраты на приобретение товарно-материальных запасов и прочие расходы на их доставку и доведение до состояния, необходимого, чтобы осуществить их реализацию. Готовая продукция и незавершенное производство включают также соответствующую часть постоянных и переменных накладных расходов, основанных на нормальной производительности производственных мощностей.

Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную цену реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и реализацию.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, текущие расчетные счета, банковские депозиты и высоколиквидные инвестиции со сроком погашения до трех месяцев, которые могут быть свободно конвертированы в соответствующие суммы денежных средств с незначительным риском потери их стоимости.

Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток, относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибылей и убытков в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости.

Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах текущего периода.

Резервы и условные обязательства

Резервы

Резервы признаются тогда, когда у Группы имеются обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что погашение этих обязательств потребует выбытия ресурсов Группы, а размер таких обязательств может быть надежно оценен.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наиболее точную оценку выплат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если для расчета резерва используются денежные потоки, которые потребуются для погашения текущего обязательства, балансовой стоимостью резерва считается текущая дисконтированная стоимость таких денежных потоков (в случае значительного эффекта от временной стоимости денег).

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии высокой вероятности того, что возмещение будет получено, и сумма актива может быть надежно определена.

Условные обязательства

Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением случаев, когда обязательства возникают в результате приобретения компаний.

Условные обязательства, связанные с наступлением определенных событий, подлежат раскрытию за исключением случаев, когда вероятность оттока экономических выгод в результате наступления таких событий оценивается как маловероятная. Условные активы не подлежат признанию, но подлежат раскрытию в случае, если вероятность притока экономических выгод в результате наступления определенных событий оценивается как высокая.

Резерв по восстановлению окружающей среды

Резерв по восстановлению окружающей среды относится, главным образом, к консервации и ликвидации скважин, трубопроводов, прочих активов, связанных с добычей нефти и газа, а также с рекультивацией земель. Руководство Группы оценивает обязательства, связанные с указанными затратами, на основе проведенных внутренних инженерных оценок, требований действующего законодательства и практики компаний нефтегазовой отрасли. Будущие расходы учитываются по чистой дисконтированной стоимости, капитализируются, и соответствующие обязательства отражаются в тот момент, когда у Группы возникают обязательства, и их величина может быть оценена с достаточной степенью достоверности. Увеличение суммы резерва в связи с временным фактором учитывается как часть финансовых расходов. Объекты основных средств, относящиеся к добыче нефти и газа и связанные с резервом на восстановление окружающей среды, амортизируются пропорционально объему добычи в пределах доказанных разрабатываемых запасов.

Группа отражает долгосрочную часть резерва по восстановлению окружающей среды отдельной строкой в консолидированном отчете о финансовом положении. Краткосрочная часть отражается в составе краткосрочных резервов.

Сумма резерва по восстановлению окружающей среды периодически пересматривается с учетом действующих законов и нормативных актов, и при необходимости существующая оценка корректируется. Изменения размера оценочных расходов отражаются в виде корректировки резерва и соответствующего актива.

Обязательства по вознаграждениям работникам

Вознаграждения работникам, включая резерв на неиспользованные отпуска и бонусы, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в отношении трудовой деятельности текущего периода, признаются в качестве расходов того периода, к которому они относятся.

Пенсионные планы с установленными взносами

Компания и ее дочерние предприятия, зарегистрированные на территории Российской Федерации, обязаны осуществлять взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации по установленной ставке. Отчисления по пенсионным планам с установленными взносами производятся по мере выплаты заработной платы.

Признание выручки

Выручка признается, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Как правило, контроль переходит к покупателю в момент перехода права собственности, при условии, что цена контрактов фиксирована или существует возможность ее определить, а возврат дебиторской задолженности является реальным. В частности, на внутреннем рынке нефть и газ, а также продукты нефтепереработки и материалы обычно считаются реализованными в момент перехода права собственности. При реализации на экспорт право собственности обычно переходит при пересечении границы Российской Федерации, и Компания несет расходы по транспортировке (за исключением фрахта), пошлинам и налогам на такие продажи. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения, за вычетом торговых или оптовых скидок и возмещаемых налогов.

Реализация вспомогательных услуг признается в момент оказания услуг при условии, что стоимость услуг может быть определена, и нет никаких существенных сомнений в возможности получения доходов.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием объектов капитального строительства, на подготовку которых к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Процентные доходы, полученные в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение объектов капитального строительства, вычитаются из расходов на привлечение заемных средств, которые могут быть капитализированы.

Все прочие расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прибыли или убытка по мере их начисления.

Договоры аренды

В отношении договоров (или отдельных компонентов договоров), по которым Группе передается право контролировать использование идентифицированного актива (как его определяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда») в течение определенного периода в обмен на возмещение, Группа признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство на дату начала аренды. Неарендные компоненты договоров учитываются в соответствии с иными уместными стандартами.

В соответствии с требованиями пп. 3-8 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа не применяет указанный стандарт к договорам аренды земли и скважин, относящихся к разведке и добыче, к договорам аренды сроком менее 12 месяцев с учетом экономически целесообразных пролонгаций, а также к договорам аренды активов с низкой первоначальной стоимостью менее 300 тыс. рублей.

Группа определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион.

На дату начала аренды Группа оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Дисконтирование осуществляется преимущественно с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором, поскольку ставка, заложенная в договоре аренды, как правило, не может быть легко определена. Поскольку функция привлечения финансирования возложена преимущественно на материнскую компанию Группы, ставки привлечения дополнительных заемных средств рассчитываются для Группы компаний централизованно, за исключением случаев прямого привлечения финансирования на дочерние общества.

На дату начала аренды Группа оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов.

Арендные платежи равномерно распределяются между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде для обеспечения постоянной ставки процента с остатка обязательств. Финансовые расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации.

Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов

В процессе осуществления своей деятельности Группа заключает долгосрочные контракты на поставку нефти и нефтепродуктов. Условия контрактов могут требовать от покупателя осуществления предоплаты.

Группа рассматривает исполнение долгосрочных контрактов на поставку нефти и нефтепродуктов в качестве обычных договоров продажи, заключенных и удерживаемых с целью получения или поставки нефинансовой статьи в соответствии с ожидаемыми потребностями Группы в закупках, продажах или потреблении.

Предоплата под поставки товаров, либо соответствующие отложенные доходы учитываются в качестве нефинансовых обязательств, так как отток экономических выгод, связанных с ними, представляет собой поставку товаров и услуг, а не договорное обязательство на выплату денежных средств или поставку других финансовых активов.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает в себя суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие отчетные периоды, а также исключает необлагаемые или неучитываемые для целей налогообложения статьи. Обязательства Группы по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом в отношении временных разниц, возникающих между данными налогового учета и данными, включенными в консолидированную финансовую отчетность. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые требования отражаются в отношении всех временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения.

Отложенные налоговые требования и обязательства не отражаются, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания активов и обязательств в рамках сделок, которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, за исключением тех случаев, когда Группа имеет возможность контролировать восстановление временной разницы, и существует высокая вероятность того, что данная разница не будет восстановлена в обозримом будущем. Отложенные налоговые требования, связанные с такими инвестициями и доходами, признаются с учетом вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и такое использование ожидается в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых требований проверяется на каждую отчетную дату и корректируется с учетом степени вероятности того, что предполагаемая выгода от реализации отложенного налогового требования будет достаточна для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоговые требования и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых требований и обязательств отражает налоговые последствия, которые могут возникнуть в связи со способом, которым Группа намерена возместить или погасить текущую стоимость активов и обязательств на отчетную дату.

Отложенные налоговые требования и обязательства показываются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа имеет намерения произвести зачет текущих налоговых требований и обязательств.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда они относятся к статьям, которые признаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала, в этом случае, текущий и отложенный налоги также отражаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала, соответственно. В тех случаях, когда текущий или отложенный налоги возникают в результате приобретения компаний, налоговый эффект отражается при первоначальном учете этого приобретения.

Прибыль на акцию

У Компании существуют два типа акций: обыкновенные и привилегированные. Привилегированные и обыкновенные акции Компании обладают одинаковыми правами. Соответственно, при расчете прибыли на акцию привилегированные акции прибавляются к обыкновенным.

Группа раскрывает информацию о базовой и разводненной прибыли на акцию по обыкновенным и привилегированным акциям на комбинированной основе. Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, принадлежащих акционерам материнской Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении в течение периода, скорректированное на количество выкупленных Группой собственных акции.

4. ОСНОВНЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения положений учетной политики Группы, изложенных в Примечании 3, руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, а также в отношении сумм доходов и расходов, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Наиболее значительные области, требующие применения оценок и допущений руководства, касаются:

- сроков полезного использования основных средств;
- оценки коммерческих запасов;
- балансовой стоимости основных средств;
- оценки возможности продления существующих договоров и заключения новых договоров аренды;
- обязательств, связанных с выбытием активов, и по охране окружающей среды;
- налогообложения.

Сроки полезного использования основных средств

Оценка сроков полезного использования основных средств является предметом профессионального суждения руководства, которое базируется на основе опыта использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство Группы принимает во внимание такие факторы, как ожидаемые объемы производства и величину запасов, физический и моральный (технологический) износ, а также влияние условий эксплуатации активов. В случае изменения какого-либо из перечисленных факторов может произойти изменение сроков амортизации активов.

Основываясь на условиях лицензионных соглашений и предыдущем опыте, руководство Группы полагает, что сроки действия существующих лицензий на разработку углеводородных месторождений будут продлены с незначительными затратами. В связи с ожидаемым расширением сроков действия лицензий, амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, выходящих за пределы текущих сроков действия лицензионных соглашений.

Оценка коммерческих запасов

Группа проводит оценку коммерческих запасов на основе информации, подготовленной специалистами, обладающими соответствующей квалификацией в области подготовки геологических и технических данных о размере, глубине залегания, структуре и качестве углеводородных пластов, подходящих методах разработки и коэффициентах нефтеотдачи. Коммерческие запасы определены на основе оценки общих геологических запасов нефти и газа, коэффициентов извлечения и будущих цен на сырье.

По мере изменения экономических прогнозов, а также по мере получения дополнительной геологической информации в ходе разработки месторождений, оценка величины извлекаемых запасов может меняться. Такие изменения могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы, а именно:

- балансовая стоимость основных средств, связанных с добычей нефти и газа, может измениться в результате переоценки величины будущих денежных потоков;
- расходы на амортизацию, отражаемые в составе прибыли или убытка, могут изменяться в результате изменения ставки амортизации, рассчитанной пропорционально объему добычи, или в результате изменения срока полезного использования амортизируемых активов;
- величина обязательств, связанных с выбытием активов, может измениться в результате влияния изменений в оценке запасов на предполагаемые сроки осуществления мероприятий по восстановлению окружающей среды и связанных с ними расходов;
- признание и оценка отложенных налоговых активов может изменяться в результате изменений в оценках признания такого актива и возможности использования актива в будущем для уменьшения налога на прибыль.

Балансовая стоимость основных средств

На конец каждого отчетного периода балансовая стоимость основных средств Группы анализируется на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения активов. При определении признаков обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки (ЕГДП). Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимые денежные потоки, к соответствующим генерирующим единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета ценности использования актива. При определении ценности использования актива, оценка будущих денежных потоков производится на основании наиболее поздних данных, которые содержатся в бюджетах отдельных бизнес единиц, генерирующих денежные потоки.

Оценка возможности продления существующих договоров и заключения новых договоров аренды

Оценка возможности продления существующих договоров и заключения новых договоров аренды является предметом профессионального суждения руководства, которое базируется на основе опыта в использовании арендованных активов. При определении необходимости в арендованных активах руководство Группы принимает во внимание такие факторы, как ожидаемые объемы производства и величину запасов, физический и моральный (технологический) износ, а также влияние условий эксплуатации арендованных активов. В случае изменения какого-либо из перечисленных факторов может произойти изменение в части пролонгации договоров аренды или заключении новых.

Обязательства, связанные с выбытием активов, и по охране окружающей среды

Деятельность Группы по добыче нефти и газа регулируется различными законами об охране окружающей среды. Группа оценивает свои обязательства, связанные с выбытием активов, основываясь на понимании руководством существующих правовых требований в различных юрисдикциях, условий лицензионных соглашений и внутренних технических оценок. Оценка обязательств производится на основе чистой приведенной стоимости расходов, связанных с выбытием активов, сразу же после того, как возникает обязательство. Фактически понесенные в будущем расходы могут существенно отличаться от запланированных. Кроме того, возможные изменения в законах и экологических нормах в будущем, в оценке срока полезного использования запасов нефти и газа и ставки дисконтирования могут повлиять на балансовую стоимость данного резерва.

Руководство Группы в 2019 году провело оценку экологических обязательств, оценочных обязательств по ликвидации активов, не связанных с добычей полезных ископаемых, оценочных обязательств на ликвидированном фонде скважин, а также оценочных обязательств на выполнение работ после завершения строительства активов и рекультивации карьеров (совместно – «Обязательства по охране окружающей среды»).

Налогообложение

Значительная степень профессионального суждения необходима для оценки резерва по налогам в Российской Федерации. Существует значительное число сделок и расчетов, по которым размер окончательного налогового обязательства не может быть определен с достаточной степенью уверенности. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки вероятности дополнительных налоговых обязательств.

В случае, если итоговый результат начисления налога будет отличаться от первоначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму обязательств по налогам в периоде, в котором она будет выявлена.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается по мере снижения вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для полного или частичного покрытия отложенного налогового требования. Оценка такой вероятности предусматривает использование суждения руководства в отношении ожидаемых результатов деятельности Группы. При оценке вероятности учитываются различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности Группы в предыдущих отчетных периодах, бизнес-план Группы, сроки возможного использования убытков прошлых лет для целей налогообложения и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты будут отличаться от произведенных оценок, или эти оценки подвергнутся корректировке в будущих периодах, это может оказать негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, А ТАКЖЕ НОВЫЕ И ИЗМЕНЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ, ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

Изменения в учетной политике

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

Следующие стандарты были применены Компанией впервые в 2019 году:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

При первом применении Компания воспользовалась правом упрощения практического характера, а именно применила новый стандарт только к контрактам, которые уже были идентифицированы как содержащие операционную или финансовую аренду в соответствии с утратившими силу МСФО (IAS) 17 и Интерпретацией (IFRIC) 4. Также Компания воспользовалась правом исключения из сферы действия нового стандарта тех контрактов, срок которых с учетом экономически целесообразных пролонгаций и возможности выкупа объекта аренды составлял менее 12 месяцев, а также контрактов, базовый актив которых имел низкую стоимость (менее 300 тыс. рублей). При первом применении Компания не использовала суждения задним числом.

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

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

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

Интерпретация (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли»

Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Указанная интерпретация не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией»

Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Указанная поправка не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность в силу отсутствия описанных выше инструментов.

Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)»

Данная поправка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Указанная поправка не оказала существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Новые и измененные стандарты и интерпретации, еще не вступившие в силу

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года и позднее. Указанный новый стандарт не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию *Концептуальных основ финансовой отчетности*. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года. Указанная новая редакция не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 года. Досрочное применение поправки разрешено. Возможное влияние на отчетность будет оцениваться в ходе сопровождения будущих крупных сделок.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил 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. Поправки начинают действовать с 1 января 2020 года. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСБУ (IAS) 1 «*Представление финансовой отчетности*» под названием «*Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных*». Принятая поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве долго- или краткосрочных. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года. Досрочное применение разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность, поскольку Компания уже применяет уточненные критерии.

Компания не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно.

6. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ И ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление капиталом

Основной задачей руководства Группы в отношении управления капиталом является обеспечение непрерывности деятельности и максимизация прибыли акционеров посредством поддержания оптимального соотношения собственных и заемных средств.

Руководство Группы регулярно анализирует отношение чистого долга к задействованному капиталу, чтобы убедиться, что он соответствует требованиям текущего уровня рейтинга Компании.

В состав задействованного капитала Группы входят долговые обязательства, которые включают в себя долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, капитал акционеров Компании, включающий уставный капитал, резервы и нераспределенную прибыль, а также неконтролирующие доли. Чистый долг Компании не является показателем МСФО и рассчитывается как сумма привлеченных займов, кредитов и прочих финансовых обязательств, как это представлено в консолидированном отчете о финансовом положении, минус денежные средства и их эквиваленты, минус прочие оборотные финансовые активы. Коэффициент отношения чистого долга к капиталу позволяет пользователям отчетности оценить существенность величины чистого долга Компании к задействованному капиталу.

Отношение чистого долга к задействованному капиталу Группы рассчитывалось следующим образом:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Общий долг	127,778	123,653
Денежные средства и их эквиваленты	(31,262)	(53,592)
Прочие оборотные финансовые активы	(12,750)	(8,346)
Чистый долг	83,766	61,715
Капитал	501,439	451,060
Итого задействованный капитал	585,205	512,775
Отношение чистого долга к задействованному капиталу, %	14%	12%

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Группа подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск и риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности. Группой была внедрена система управления рисками, а также разработан ряд процедур по оценке и осуществлению контроля над ними, а также выбору соответствующих способов управления рисками.

Группой были разработаны, документально оформлены и утверждены положения и политики в отношении рыночного и кредитного рисков, риска ликвидности и использования производных финансовых инструментов.

Основные категории финансовых инструментов

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Финансовые активы		
Денежные средства и их эквиваленты	31,262	53,592
Прочие оборотные финансовые активы	12,750	8,346
Дебиторская задолженность	163,540	129,990
Прочие внеоборотные финансовые активы	70	232
Итого финансовые активы	207,622	192,160
Финансовые обязательства		
Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	127,778	123,653
Кредиторская задолженность и связанные начисления	48,962	50,077
Итого финансовые обязательства	176,740	173,730

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы. Группа осуществляет ряд операций, номинированных в иностранной валюте, и, прежде всего, подвержена риску в отношении изменения курса доллара США и евро.

Группа управляет валютным риском посредством балансирования финансовых активов и финансовых обязательств, номинированных в российских рублях, долларах США и евро.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты Компании, представлена следующим образом:

	31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Доллары США	Евро	Доллары США	Евро
Активы				
Дебиторская задолженность	46,622	479	29,154	4,345
Денежные средства и их эквиваленты	2	11	166	–
Итого активы	46,624	490	29,320	4,345
Обязательства				
Кредиты и займы	–	969	–	1,759
Кредиторская задолженность и связанные начисления	2,439	1,300	5,330	195
Итого обязательства	2,439	2,269	5,330	1,954

Анализ чувствительности финансовых инструментов к риску изменения курсов иностранных валют

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности.

В приведенной ниже таблице показано изменение прибыли Группы до налогообложения при росте/(снижении) доллара США и евро по отношению к рублю. Такой анализ предполагает, что все прочие параметры, в частности процентные ставки, остаются неизменными. Данный анализ основывается на волатильности курсов иностранных валют, которую Группа считает возможной на конец отчетного периода.

	Доллары США – влияние		Евро – влияние	
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
% изменения курса валюты	7.74%	13.97%	7.48%	13.64%
Прибыль/(убыток)	3,422	3,351	(133)	326

Риск изменения процентных ставок

Кредиты и займы, полученные под плавающие процентные ставки, оказывают влияние на годовую прибыль Группы из-за возможных изменений рыночных процентных ставок в части варьируемого элемента общей процентной ставки по кредитам и займам.

Задолженность Группы по кредитам и займам с плавающей процентной ставкой по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлена в Примечании 24.

Анализ чувствительности проводится только для кредитов и займов с плавающей процентной ставкой при неизменности всех прочих показателей на основании допущения о том, что сумма задолженности под плавающую процентную ставку на отчетную дату не погашалась в течение всего года. Фактически ставка по кредитам и займам с варьируемым элементом будет изменяться в течение года вместе с колебаниями рыночных процентных ставок.

Руководство Группы, на основе проведенного анализа, оценивает влияние возможного по состоянию на отчетные даты изменения плавающих процентных ставок на прибыль Группы до налогообложения и чистую прибыль, как несущественную.

Кредитный риск

Группа контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска. Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты. Компания осуществляет постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. При заключении сделок, являющихся источником кредитного риска, Группой соблюдается лимитная политика, которая определяется на уровне ПАО «НК «Роснефть» (далее – лимитная политика). Максимальная сумма кредитного риска Группы, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2019 года руководство Группы оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Группа соблюдает лимитную политику в отношении финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляет расчеты и в которых размещает денежные средства. Максимальный кредитный риск Группы представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Группа осуществляет тщательное управление и контроль за ликвидностью. Группа использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, необходимых для своевременной оплаты обязательств. Управление риском осуществляется за счет формирования резерва ликвидности и поддержания доступности подтвержденных банковских кредитных линий и облигационных выпусков в объеме, достаточном для покрытия возможных кассовых разрывов.

В таблицах ниже представлены сроки погашения финансовых обязательств, в том числе погашаемых с учетом взаимозачетов, по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов. Таблицы включают в себя денежные потоки, связанные с погашением процентов и основной суммы обязательств. Срок погашения – это наиболее ранняя дата, на которую Группа обязана заплатить или произвести взаимозачет своих финансовых обязательств.

	Итого	От 0 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
31 декабря 2019 года					
Кредиты и займы	148,661	19,572	32,210	81,064	15,815
Обязательства по аренде	7,380	581	600	1,088	5,111
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	37,721	37,721	–	–	–
Заработная плата и связанные начисления	7,313	7,313	–	–	–
Расчеты по дивидендам	220	220	–	–	–
Прочая кредиторская задолженность	3,708	3,708	–	–	–
Итого	205,003	69,115	32,810	82,152	20,926

	Итого	От 0 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
31 декабря 2018 года					
Кредиты и займы	157,422	4,737	6,362	107,222	39,101
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	33,863	33,863	–	–	–
Заработная плата и связанные начисления	8,066	8,066	–	–	–
Расчеты по дивидендам	251	251	–	–	–
Прочая кредиторская задолженность	7,897	7,897	–	–	–
Итого	207,499	54,814	6,362	107,222	39,101

Для ежедневного управления ликвидностью руководство Группы имело в своем распоряжении следующие доступные кредитные ресурсы:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Кредитные линии с обязательством предоставить кредитные ресурсы	42,041	61,652
За вычетом денежных средств, полученных в рамках кредитных линий	(26,753)	(29,401)
Итого доступные кредитные ресурсы	15,288	32,251

7. 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».

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 27) и предоплаты по аналогичным по экономической сущности контрактам, заключенным комиссионером с конечными покупателями в отношении поставок нефти и нефтепродуктов Группы, отражается по курсу на дату зачета предоплаты с признанием соответствующей корректировки в составе межсегментной выручки сегмента «Разведка и добыча». Все прочие основные принципы учетной политики отчетных сегментов и корпоративной и прочей деятельности не отличаются от учетной политики Группы.

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. Так как МСФО не содержит определения EBITDA Сегмента, метод расчета данного показателя, применяемый Группой, может отличаться от методов, используемых другими компаниями.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года:

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	13,125	840,233	1,039	226	854,623
Межсегментная выручка	390,459	1,274	9,180	(400,913)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(261,258)	(814,909)	(12,098)	400,531	(687,734)
EBITDA Сегмента	142,100	26,598	(1,879)	(156)	166,663
Износ, истощение и амортизация	(35,022)	(14,001)	(1,348)	40	(50,331)
Операционная прибыль/(убыток)	107,304	12,597	(3,227)	(116)	116,558
Финансовые доходы	–	–	1,618	–	1,618
Финансовые расходы	–	–	(11,181)	–	(11,181)
Прочие доходы	–	–	3,942	–	3,942
Прочие расходы	–	–	(8,110)	–	(8,110)
Отрицательные курсовые разницы, нетто	–	–	(4,976)	–	(4,976)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	107,304	12,597	(21,934)	(116)	97,851
(Расход)/выгода по налогу на прибыль	(21,461)	(2,519)	2,907	–	(21,073)
Чистая прибыль/(убыток) за год	85,843	10,078	(19,027)	(116)	76,778

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе сегментов в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года:

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочая деятельности	Исключения и корректировки	Итого
Выручка от реализации	4,503	858,081	1,273	(3,651)	860,206
Межсегментная выручка	394,905	1,303	21,339	(417,547)	–
Затраты и расходы за исключением износа, истощения и амортизации	(250,636)	(833,262)	(26,089)	421,651	(688,336)
EBITDA Сегмента	152,424	26,122	(3,477)	453	175,522
Износ, истощение и амортизация	(37,936)	(13,270)	(1,468)	28	(52,646)
Операционная прибыль/(убыток)	110,836	12,852	(4,945)	481	119,224
Финансовые доходы	–	–	2,406	–	2,406
Финансовые расходы	–	–	(11,673)	–	(11,673)
Прочие доходы	–	–	9,798	–	9,798
Прочие расходы	–	–	(7,737)	–	(7,737)
Положительные курсовые разницы	–	–	10,299	–	10,299
Прибыль/(убыток) до налогообложения	110,836	12,852	(1,852)	481	122,317
Расход по налогу на прибыль	(22,167)	(2,570)	(527)	–	(25,264)
Чистая прибыль/(убыток) за год	88,669	10,282	(2,379)	481	97,053

Операции Группы осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

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

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в страны, не входящие в СНГ	389,155	404,797
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	375,323	355,853
Экспорт нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в другие страны СНГ	83,212	94,352
Реализация газа	573	545
Итого реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	848,263	855,547

Группа не зависит ни от кого из своих крупнейших покупателей или какого-либо одного покупателя, так как для нефти и нефтепродуктов существует ликвидный товарный рынок.

8. НАЛОГИ, КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Налог на добычу полезных ископаемых	180,185	174,083
Акцизы	24,935	44,049
Страховые взносы	8,049	7,115
Налог на имущество	3,222	3,931
Прочие	661	320
Итого налоги, кроме налога на прибыль	217,052	229,498

9. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Экспортная пошлина по реализации нефти	38,362	58,390
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	23,568	28,180
Итого экспортная пошлина	61,930	86,570

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

10. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Процентные расходы		
По кредитам и займам	7,147	7,614
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	825	1,505
По обязательствам по аренде (Примечание 21)	675	–
Итого процентные расходы	8,647	9,119
Увеличение резервов в результате течения времени	2,534	2,554
Итого финансовые расходы	11,181	11,673

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Страховое возмещение	1,990	7,121
Излишки имущества по результатам инвентаризации	522	322
Штрафы, пени, неустойки	445	146
Прибыль от выбытия дочернего предприятия, нетто	–	1,197
Восстановление обесценения активов	–	416
Прочие	985	596
Итого прочие доходы	3,942	9,798
	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	4,043	4,046
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов, нетто	901	234
Обесценение активов	811	–
Прочие, нетто	2,355	3,457
Итого прочие расходы	8,110	7,737

В сентябре 2018 года Компания реализовала 100% долю в дочернем обществе ООО «БашНИПИнефть» за денежное вознаграждение в размере 1,587 млн рублей. На момент выбытия стоимость чистых активов дочернего общества составляла 390 млн рублей, баланс денежных средств и их эквивалентов составлял 176 млн рублей.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

12. ЗАТРАТЫ НА ПЕРСОНАЛ

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Заработная плата, включая различные виды премирования	27,560	27,746
Страховые взносы (Примечание 8)	8,049	7,115
Расход по негосударственному пенсионному плану с установленными взносами	1,443	1,180
Прочие вознаграждения работникам	1,841	1,316
Итого затраты на персонал	38,893	37,357

Затраты на персонал отражаются в составе производственных и операционных расходов и общехозяйственных и административных расходов и прочих расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Налог на прибыль за текущий период	23,337	28,850
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(740)	(42)
Расход по текущему налогу на прибыль	22,597	28,808
Выгода по отложенному налогу на прибыль	(1,524)	(3,544)
Итого налог на прибыль	21,073	25,264

В 2019 и 2018 годах для обществ Группы, находящихся на территории Российской Федерации, применялась действующая ставка налога на прибыль в размере 20%. Ставка налога на прибыль по дочерним компаниям, находящимся за пределами Российской Федерации, отлична от 20% и исчисляется в соответствии с требованиями местных фискальных органов.

Сумма налога на прибыль, рассчитанная исходя из действующих ставок налога на прибыль и суммы прибыли до налогообложения, отличается от суммы налога на прибыль, признанного в прибыли или убытке вследствие следующих факторов:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Прибыль до налогообложения	97,851	122,317
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%, установленной законодательством	19,570	24,463
Эффект от необлагаемых налогом доходов и невычитаемых в целях налогообложения расходов	1,241	139
Эффект от расхождений в требованиях к признанию доходов и расходов для целей МСФО и налогообложения	837	542
Эффект от дивидендов, относящихся к предприятиям Группы	165	162
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(740)	(42)
Налог на прибыль	21,073	25,264

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Отложенные налоговые активы и обязательства

Временные разницы, возникающие между данными настоящей консолидированной финансовой отчетности и данными налогового учета, привели к возникновению следующих отложенных налоговых (активов) и обязательств:

	Отражено в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на		Отражено в консолидированном отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся	
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Дебиторская задолженность	(502)	(468)	(34)	(365)
Основные средства	–	–	–	42
Кредиторская задолженность и начисления	(2,415)	(2,509)	94	154
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(4,363)	(4,064)	(299)	(1,353)
Прочее	(2,278)	(1,567)	(711)	138
Минус: взаимозачет отложенных налоговых обязательств	4,078	6,200	н.п.	н.п.
Отложенные налоговые активы	(5,480)	(2,408)	(950)	(1,384)
Основные средства	35,252	36,079	(827)	(2,256)
Дебиторская задолженность	–	–	–	(535)
Товарно-материальные запасы	1,582	2,173	(591)	453
Кредиторская задолженность и начисления	–	–	–	(4)
Прочее	1,617	773	844	182
Минус: взаимозачет отложенных налоговых активов	(4,078)	(6,200)	н.п.	н.п.
Отложенные налоговые обязательства	34,373	32,825	(574)	(2,160)
Выгода по отложенному налогу на прибыль			(1,524)	(3,544)
Чистые отложенные налоговые обязательства	(28,893)	(30,417)		

Сверка отложенных налоговых обязательств, нетто представлена следующим образом:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Остаток на 1 января	30,417	33,829
Выгода по налогу на прибыль, признанная в составе прибыли или убытка	(1,524)	(3,544)
Выбытие дочерних предприятий	–	132
Остаток на 31 декабря	28,893	30,417

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отложенные налоговые активы, непризнанные в отношении временных разниц, принимаемых к вычету, отсутствовали.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа имела неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды, в размере 21,815 млн рублей (31 декабря 2018 года: 20,320 млн рублей). В 2020-2021 годах налогооблагаемая прибыль может быть уменьшена на убытки прошлых налоговых периодов не более чем на 50% в любом финансовом году. Отложенный налоговый актив в размере 4,363 млн рублей (31 декабря 2018 года: 4,064 млн рублей) был признан в отношении всех видов неиспользованных налоговых убытков, поскольку руководство полагает, что налогооблагаемые прибыли будут получены в размере, достаточном для использования этих убытков.

14. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящейся на обыкновенные акции Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, скорректированное на количество собственных акций, выкупленных у акционеров. Прибыль за год, принадлежащая акционерам Компании, распределяется между обыкновенными и привилегированными акциями Компании в соотношении 1:1 в соответствии с правами, предусмотренными уставом Компании.

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

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Чистая прибыль, относящаяся к ПАО АНК «Башнефть»	76,597	98,360
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении	169,798,198	169,798,198
Базовая и разводненная прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию)	451.11	579.28

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Депозиты до востребования и высоколиквидные инвестиции	30,881	52,932
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	327	588
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – иностранная валюта	54	72
Итого денежные средства и их эквиваленты	31,262	53,592

В рамках управления кредитным риском и риском ликвидности Группа регулярно проводит анализ финансовой устойчивости финансовых и банковских институтов, в которых размещает денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты Группы размещены в крупных российских банках с кредитным рейтингом не ниже Ba2/NP (2018 год: не ниже BBB-).

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

16. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Прочие внеоборотные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Депозиты и прочие финансовые активы	70	232
Итого прочие внеоборотные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	70	232
Прочие оборотные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Депозиты	179	–
Займы выданные	12,571	8,346
Итого прочие оборотные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	12,750	8,346

Внеоборотные финансовые активы не передавались в залог в обеспечение кредитов и займов, предоставленных Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года.

На 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Группа не получала в залог внеоборотные финансовые активы.

17. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	162,413	127,964
Прочая дебиторская задолженность	2,880	3,470
Итого	165,293	131,434
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1,753)	(1,444)
Итого дебиторская задолженности за вычетом резерва	163,540	129,990

На 31 декабря 2019 и 2018 годов дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов, предоставленных Компании.

Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составило в 2019 году 309 млн рублей (2018 год: 101 млн рублей).

В силу в целом высокого кредитного качества и краткосрочности торговой дебиторской задолженности резерв под ожидаемые кредитные убытки по существенным контрагентам определяется исходя из 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. У Компании нет активов торговой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, кредитно-обесцененных при первоначальном признании.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

18. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Нефтепродукты и нефтехимия	25,136	32,171
Нефть	4,392	3,255
Сырье и прочие запасы	16,017	12,860
За вычетом резерва по неликвидным и медленно оборачиваемым запасам	(1,540)	(1,077)
Итого	44,005	47,209

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, стоимость запасов (исключая нефть, газ, нефтепродукты и нефтехимию), признанная в качестве расходов отчетного года, составила 13,311 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2018 года: 11,339 млн рублей).

В 2019 году стоимость запасов, признанная в качестве расходов, связанных с резервом до приведения стоимости запасов к чистой стоимости реализации, составила 460 млн рублей (в 2018 году: 212 млн рублей).

19. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы, выданные поставщикам	16,688	14,109
НДС и акцизы к возмещению из бюджета	11,071	14,284
Предоплата по таможенным пошлинам	3,341	5,318
Расчеты по налогу на прибыль	497	194
Прочие	229	103
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	31,826	34,008

Предоплата по таможенным пошлинам представляет собой в основном расходы по экспортной пошлине по экспорту нефти и нефтепродуктов (Примечание 9).

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

20. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Разведка и добыча	Переработка и сбыт	Корпора- тивная и прочие деятель- ности	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2018 года	431,072	263,119	15,962	710,153
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на 1 января 2018 года	(117,114)	(117,901)	(7,335)	(242,350)
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2018 года	313,958	145,218	8,627	467,803
Авансы, выданные за основные средства, на 1 января 2018 года	158	2,049	–	2,207
Итого на 1 января 2018 года	314,116	147,267	8,627	470,010
Первоначальная стоимость				
Поступления	47,361	10,141	949	58,451
Выбытия	(1,770)	(1,707)	(1,146)	(4,623)
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	(1,873)	–	–	(1,873)
Выбытие дочерних предприятий	–	–	(706)	(706)
Эффект пересчета в валюту представления	1,306	–	–	1,306
Прочие движения и реклассификации	2,379	–	(2,379)	–
На 31 декабря 2018 года	478,475	271,553	12,680	762,708
Износ, истощение и убытки от обесценения				
Начисление износа и истощения (Обесценение)/восстановление обесценения активов	(38,102)	(13,179)	(795)	(52,076)
Выбытие дочерних предприятий	(92)	507	–	415
Выбытия и прочие движения	–	–	322	322
Реклассификации	687	1,330	802	2,819
На 31 декабря 2018 года	(155,394)	(129,243)	(6,233)	(290,870)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	323,081	142,310	6,447	471,838
Авансы, выданные за основные средства, на 31 декабря 2018 года	55	58	–	113
Итого на 31 декабря 2018 года	323,136	142,368	6,447	471,951
Первоначальная стоимость				
Поступления	58,214	8,987	120	67,321
Выбытия	(1,616)	(771)	(51)	(2,438)
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	22,141	–	–	22,141
Эффект пересчета в валюту представления	(975)	–	–	(975)
На 31 декабря 2019 года	556,239	279,769	12,749	848,757
Износ, истощение и убытки от обесценения				
Начисление износа и истощения	(34,007)	(13,468)	(671)	(48,146)
Обесценение обесценения активов	(792)	(19)	–	(811)
Выбытия и прочие движения	597	402	51	1,050
На 31 декабря 2019 года	(189,596)	(142,328)	(6,853)	(338,777)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	366,643	137,441	5,896	509,980
Авансы, выданные за основные средства, на 31 декабря 2019 года	37	23	–	60
Итого на 31 декабря 2019 года	366,680	137,464	5,896	510,040

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, составляла 126,039 млн рублей и 107,010 млн рублей соответственно.

Группа капитализировала процентные расходы по кредитам и займам в сумме 3,582 млн рублей и 3,314 млн рублей в течение 2019 и 2018 годов, соответственно. Средневзвешенная ставка, используемая для расчета суммы капитализируемых расходов по кредитам и займам, составляет 9.1% годовых и 9.2% годовых в 2019 и 2018 годах, соответственно.

Обесценение основных средств

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года руководство Группы провело анализ индикаторов обесценения всех существенных ЕГДП. В результате, индикаторов обесценения выявлено не было.

Активы по разведке и оценке

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Группа признала в консолидированном отчете о прибылях и убытках расходы на геологоразведку в размере 1,886 млн рублей (в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года: 923 млн рублей) в составе *Затрат, связанных с разведкой запасов нефти и газа*.

Ниже представлена информация об изменении величины капитализированных геологоразведочных активов, включенных в основные средства, связанные с добычей нефти и газа:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Первоначальная стоимость на 1 января	16,201	15,699
Обесценение активов на 1 января	–	(3,754)
Чистая балансовая стоимость на 1 января	16,201	11,945
Первоначальная стоимость		
Капитализированные расходы	7,221	3,510
Реклассификация в активы на стадии разработки	(480)	(4,314)
Списание на расходы	(211)	–
Эффект пересчета в валюту представления	(975)	1,306
Первоначальная стоимость на 31 декабря	21,756	16,201
Обесценение активов		
Обесценение активов	(64)	–
Реклассификация в активы на стадии разработки	–	3,754
Обесценение активов на 31 декабря	(64)	–
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря	21,692	16,201

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

21. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Изменение балансовой стоимости активов в форме права пользования за 2019 год в таблице ниже:

	Разведка и добыча	Переработка, коммерция и логистика	Корпоративная и прочие деятельности	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2019 года	2,878	4,931	162	7,971
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2019 года	2,878	4,931	162	7,971
Первоначальная стоимость Поступления	201	353	4	558
Выбытия и прочие движения	(12)	(43)	–	(55)
На 31 декабря 2019 года	3,067	5,241	166	8,474
Амортизация и убытки от обесценения				
Начисление амортизации	(999)	(266)	(2)	(1,267)
Выбытия и прочие движения	–	1	–	1
На 31 декабря 2019 года	(999)	(265)	(2)	(1,266)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2,068	4,976	164	7,208

Единовременное увеличение внеоборотных активов и финансовых обязательств в результате признания операционной аренды в балансе составило 7,971 млн руб по состоянию на 1 января 2019 года (Примечание 5).

Изменение балансовой стоимости обязательств по договорам аренды за 2019 год представлено ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года
На 1 января 2019 года	7,971
Увеличение обязательства	496
Процентный расход (Примечание 10)	675
Платежи	(1,762)
На 31 декабря 2019 года	7,380

В составе отчета о прибылях и убытках за 2019 год были признаны расходы, относящиеся к договорам аренды земли и скважин разведки и добычи в сумме 604 млн рублей.

Будущие денежные оттоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде (переменные платежи, аренда, срок которой еще не начался и др.), не существенны.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Диапазон ставок дисконтирования, использованных при расчете активов в форме права пользования и соответствующих обязательств в зависимости от срока аренды, представлен ниже для основных валют контрактования:

	На 1 января 2019 года	На 31 декабря 2019 года
Рубль	7.98%-8.70%	6.46%-7.77%
Доллар США	4.98%-5.65%	2.66%-5.11%

22. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ООО «РН-кат»

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 31 декабря 2019 года кредиторская задолженность по покупке ООО «РН-кат» составляет 995 млн рублей. В отношении ООО «РН-кат» у Компании отсутствуют полномочия по единоличному управлению значимой деятельностью.

Оценка чистых активов ООО «РН-кат» на дату утверждения отчетности не завершена.

23. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	37,721	33,863
Задолженность по оплате труда и связанные начисления	7,313	8,066
Расчеты по дивидендам (Примечание 28)	220	251
Прочая кредиторская задолженность	3,708	7,897
Итого финансовые обязательства	48,962	50,077
Нефинансовые обязательства		
Краткосрочные авансы полученные	3,538	7,311
Итого нефинансовые обязательства	3,538	7,311
Итого кредиторская задолженность и начисления	52,500	57,388

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

24. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
Долгосрочные				
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2013 года – серии 06, 07, 08 и 09	7.70%-8.85%	30,999	7.70%-8.85%	30,993
Необеспеченный займ с плавающей процентной ставкой (2018 год: с фиксированной процентной ставкой)	Ключевая процентная ставка* 1.1	26,648	9.10%	23,676
Облигационные займы, выпущенные в декабре 2016 года – серии БО-10, 001P-01R и 001P-02R	9.50%	25,064	9.50%	25,053
Облигационные займы, выпущенные в мае 2016 года – серии БО-06 и БО-08	10.90%	15,249	10.90%	15,244
Необеспеченный кредит с фиксированной процентной ставкой	7.50%	10,008	8.50%	10,009
Облигационный займ, выпущенный в январе 2017 года – серия 001P-03R	9.40%	5,198	9.40%	5,196
Облигационные займы, выпущенные в октябре 2016 года – серии БО-09	9.30%	5,080	9.30%	5,077
Необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой	9.00%-9.70%	1,178	9.00%-10.10%	6,606
Аккредитивы с отложенным платежом	различные	969	различные	1,782
Облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года – серия 04	7.00%	5	7.50%	17
<i>За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>(44,260)</u>		<u>(2,792)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы		76,138		120,861
Обязательства по аренде (Прим. 21)		7,380		–
<i>За вычетом: краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>(1,169)</u>		<u>–</u>
Итого долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		82,349		120,861
Краткосрочные				
<i>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</i>		<u>44,260</u>		<u>2,792</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		44,260		2,792
<i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i>		<u>1,169</u>		<u>–</u>
Итого краткосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		45,429		2,792
Итого кредиты, займы и прочие финансовые обязательства		127,778		123,653

Облигационные займы

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

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

25. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Налог на добычу полезных ископаемых	15,427	12,337
Акцизы	3,085	4,400
Налог на добавленную стоимость	1,796	3,090
Налог на имущество	1,043	921
Налог на доходы физических лиц	272	225
Прочие налоги	100	36
Итого обязательств по прочим налогам	21,723	21,009

26. РЕЗЕРВЫ

	Обяза- тельства, связанные с выбытием активов	Резерв на охрану окружающей среды и прочие	Итого
Остаток на 1 января 2018 года	30,543	4,557	35,100
в том числе			
Долгосрочные	30,001	3,498	33,499
Краткосрочные	542	1,059	1,601
Резервы, созданные в течение года (Уменьшение)/увеличение обязательства в результате:	1,769	490	2,259
Изменения оценочных данных	(3,061)	(551)	(3,612)
Изменения ставки дисконтирования	(581)	—	(581)
Прощения времени	2,216	217	2,433
Использования	(102)	(587)	(689)
Остаток на 31 декабря 2018 года	30,784	4,126	34,910
в том числе			
Долгосрочные	30,226	3,109	33,335
Краткосрочные	558	1,017	1,575
Резервы, созданные в течение года (Уменьшение)/увеличение обязательства в результате:	833	1,177	2,010
Изменения оценочных данных	13,310	84	13,394
Изменения ставки дисконтирования	7,999	92	8,091
Прощения времени	2,278	247	2,525
Использования	(89)	(888)	(977)
Остаток на 31 декабря 2019 года	55,115	4,838	59,953
в том числе			
Долгосрочные	54,238	3,813	58,051
Краткосрочные	877	1,025	1,902

Обязательства, связанные с выбытием активов, представляют собой оценку стоимости затрат на ликвидацию скважин, восстановление поврежденных земель и демонтаж прочих добычных активов. Размер платежей по обязательствам по восстановлению окружающей среды формируется на годовой основе. В зависимости от экономической обстановки фактические расходы могут отличаться от сумм, заложенных в бюджете.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

Ключевые допущения, сделанные при оценке обязательств, связанных с выбытием активов, были следующими:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Реальная ставка дисконтирования	3.20%	4.30%
Сроки исполнения	2020-2118	2019-2100

Руководство Группы оценило предполагаемые затраты исходя из стоимости проведения работ и материалов, доступных на каждую отчетную дату.

27. 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 31 декабря 2019 года 10,278 млн рублей были классифицированы в составе краткосрочной части предоплаты по договору поставки нефти и нефтепродуктов (31 декабря 2018 года: 13,081 млн рублей и 11,211 млн рублей были классифицированы в составе краткосрочной и долгосрочной частей). Минимальный ежемесячный объем поставок составляет 60,000 тонн нефтепродуктов или 80,000 тонн нефти, начиная с даты подписания договора до декабря 2020 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов 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 31 декабря 2019 года задолженность по данному договору полностью погашена (31 декабря 2018 года: 2,400 млн рублей были классифицированы в составе краткосрочной части предоплаты по договорам поставки нефти и нефтепродуктов). Минимальный ежемесячный объем поставок составляет 50,000 тонн нефтепродуктов и/или нефти, начиная с даты подписания договора до июля 2019 года. Согласно условиям договора, начисление и погашение процентных расходов осуществляется ежемесячно с даты получения предоплаты. Поставки нефтепродуктов в соответствии с условиями договора на поставку нефтепродуктов начались в мае 2016 года.

Изменение задолженности по договорам предоплаты на поставку нефтепродуктов представлено ниже:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Итого остаток на начало периода	26,693	41,323
Зачтено	(16,415)	(14,630)
Итого остаток на конец периода	10,278	26,693
За вычетом краткосрочной части	(10,278)	(15,481)
Долгосрочная часть предоплаты по договорам поставки нефтепродуктов на конец периода	–	11,212

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 КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

28. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Объявленный, выпущенный и полностью оплаченный капитал, а также собственные акции, выкупленные у акционеров

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
147,846,489 обыкновенных акций номиналом 1 рубль	1,626	1,626
29,788,012 привилегированных акций номиналом 1 рубль	328	328
Итого	1,954	1,954

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2019 годов 4,407,416 привилегированных и 3,428,887 обыкновенных акции Компании были учтены в составе собственных акций, выкупленных у акционеров. В 2018 и 2019 году баланс собственных акций, выкупленных у акционеров, не изменился.

Дивиденды и нераспределенная прибыль

Обыкновенные акции Компании дают право их держателям на один голос (на акцию) на собрании акционеров Компании и право на получение дивидендов по мере их утверждения.

Привилегированные акции дают право их держателям на получение некумулятивных дивидендов, величина которых утверждается по усмотрению руководства Компании или при объявлении дивидендов по обыкновенным акциям. Привилегированные акции не дают их держателям право голоса на собрании акционеров, в случае, если Компанией были объявлены дивиденды. В случае если дивиденды не были объявлены, привилегированные акции наделяют их владельцев правом голоса, аналогичным праву владельцев обыкновенных акций Компании.

В случае ликвидации Компании держатели привилегированных и обыкновенных акций имеют равное право на остаточную стоимость активов.

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 31 декабря 2018 года задолженность по выплате дивидендов составила 251 млн рублей.

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 31 декабря 2019 года задолженность по выплате дивидендов составила 220 млн рублей.

29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов у Группы отсутствовали финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости. Справедливая стоимость иных финансовых инструментов несущественно отличается от их балансовой стоимости.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, и года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Группа осуществляла следующие операции с ПАО «НК «Роснефть» и его дочерними обществами:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Выручка от реализации и доходы (за исключением продаж в рамках договора комиссии)		
Реализация нефтепродуктов	71,207	54,791
Вспомогательные услуги и прочая реализация	4,087	2,170
Финансовые доходы	1,507	1,688
Затраты и расходы		
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	229,893	207,294
Производственные и операционные расходы	40,190	20,554
Расходы на транспортировку	6,585	9,330
Общехозяйственные, административные и прочие расходы	2,341	2,345
Финансовые расходы	279	703
Прочие (расходы)/доходы	(50)	1,617
Прочие виды операций		
Капитальные затраты	13,789	10,580
Поступление кредитов и займов	219	1,831
Погашение кредитов и займов	5,837	3,894
Выдача займов	5,146	1,534
Погашение выданных займов	1,546	847

ПАО «НК «Роснефть» выступило комиссионером по сделкам реализации нефти и нефтепродуктов Компании на сумму 581,502 млн рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2018 года: 565,883 млн рублей), из которых 27% (за год, закончившийся 31 декабря 2018 года: 23%) было приобретено компаниями, принадлежащими ПАО «НК «Роснефть» и его дочерним обществам.

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

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	30,296	51,869
Дебиторская задолженность, в том числе по договору комиссии	157,082	124,339
Авансы выданные и прочие оборотные активы	14,579	6,734
Прочие оборотные финансовые активы	12,592	8,346
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления	19,600	17,010
Кредиты и займы	1,270	6,607

Прочие оборотные финансовые активы по состоянию на отчетную дату, в основном, представляют собой займы выданные, предусматривающие погашение по требованию займодавцев. Процентные ставки по указанным займам сравнимы со среднерыночными.

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

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, контролируруемыми государством.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Группа осуществляла операции, а также по состоянию на 31 декабря 2018 года имела остатки в банках, контролируемых государством. Все операции осуществляются по рыночным ставкам.

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

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Займы и кредиты	10,008	10,009
Денежные средства и их эквиваленты	628	1,317

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, и года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Группа осуществляла следующие операции с банками, контролируруемыми государством:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Финансовые расходы	840	850
Финансовые доходы	75	633

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и год, закончившийся 31 декабря 2018 года, существенными операциями с компаниями, контролируруемыми государством, были операции по транспортировке нефти и нефтепродуктов, покупка тепло- и электроэнергии (включена в производственные и операционные расходы), продажа нефтепродуктов и приобретение нефти, газа и нефтепродуктов, которые составили приблизительно следующее процентное соотношение от общей величины сумм, включенных в состав прибыли или убытка:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2018 года
Транспортировка нефти и нефтепродуктов	69%	67%
Покупка тепло- и электроэнергии	6%	8%

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

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7%	9%
Кредиторская задолженность и начисления	8%	1%

ГРУППА «БАШНЕФТЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА В миллионах российских рублей

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

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

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Начисленное вознаграждение членов Совета директоров и Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату, премии и выходные пособия с учетом налога на доходы физических лиц, составило 116 млн рублей в 2019 году и 96 млн рублей в 2018 году.

31. ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов следующие существенные дочерние предприятия, зарегистрированные в Российской Федерации, были включены в периметр консолидации:

Компания	Вид деятельности	Эффективная доля Группы	
		31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ООО «Башнефть-Добыча»	Добыча нефти и газа	100%	100%
ООО «Башнефть-Розница»	Продажа нефтепродуктов	100%	100%
ООО «Соровскнефть»	Разведка и добыча нефти	100%	100%
ПАО «Уфаоргсинтез»	Производство нефтехимической продукции	95.056%	95.056%
ООО «Башнефть-Полюс»	Разведка и добыча нефти	74.9%	74.9%

32. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года обязательства капитального характера Группы составили 141,970 млн рублей (31 декабря 2018 года: 117,780 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.

Обязательства капитального характера в Ираке и Мьянме

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа имела обязательства по договору на оказание услуг по исследованию, освоению и добыче в Ираке, а также по соглашению о разделе продукции на разведку и добычу углеводородов в Мьянме, заключенным в 2012 и 2014 годах, соответственно, в сумме 19 млн долларов США, эквивалентных 1,193 млн рублей (31 декабря 2018 года: 55 млн долларов США, эквивалентных 3,823 млн рублей).

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Применительно к сделкам, в отношении которых существует неопределенность касательно налогов, кроме налога на прибыль, Группа начислила налоговые обязательства в соответствии с лучшей оценкой руководства вероятного оттока ресурсов, которые потребуются для урегулирования указанных обязательств. Группа считает, что риски толкования норм налогового законодательства по контролю за трансфертным ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года и ранее не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года неурегулированные судебные разбирательства в отношении Группы, вероятность неблагоприятного исхода которых Руководство Группы оценивает как возможную, составили 4 млн рублей (31 декабря 2018 года: 8 млн рублей). Группа не создает резервов по таким судебным разбирательствам и активно отстаивает свою позицию по всем подобным искам.

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 повреждения 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.

33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было.