

Пояснения к годовому отчету

АО «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» за 2020 год.

1. Сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № А 0000001387, рег. номер 1387 от 12.10.2000) путем учреждения по решению собрания учредителей (протокол № 1 от 11 июля 2000 года).

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 05 мая 2017г., в том числе в связи с приведением его в соответствие с новой редакцией гл. 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ и изменением фирменного наименования Общества с Закрытого акционерного общества «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» на Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».

1.2. Акционерами Общества являются:

1.2.1. ПАО «Нефтегазовая компания «Славнефть» - 97,29 % от уставного капитала.

1.2.2. АО «Газпромнефть-Аэро» - 2,71 % от уставного капитала

1.3. Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».
Сокращенное наименование: АО «ТЗК «Славнефть-Туношна».

1.4. Адрес местонахождения:

150502, РФ, Ярославская область, Ярославский район, поселок Туношна-городок 26.

1.5. АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» зарегистрировано 12 октября 2000 года Администрацией Ярославского Муниципального округа (Регистрационный номер № 1387). ОГРН - № 1027601600872, ИНН 7627018793, КПП 762701001,

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ не имеет.

19 ноября 2019 года открыто обособленное подразделение «Байкал» АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» в г. Улан-Удэ.

1.6. Списочная численность персонала по состоянию на 31.12.2020 года составляет 26 человек, (на 31.12.2019г. – 16 человек)

1.7. Состав Совета Директоров и Ревизионная комиссия Общества.

1.7.1. Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» от 12 декабря 2019 года избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».

2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».

3. Кадагидзе Леван Давидович - член Совета Директоров, Директор Коммерческой дирекции ПАО «Газпром нефть».

4. Тудияров Константин Валерьевич - член Совета Директоров, Начальник отдела по управлению проектами ООО «РН-Аэро».
5. Онишук Андрей Петрович – член Совета Директоров, Начальник отдела по корпоративному и имущественному управлению ООО «РН-Аэро».
6. Шишков Николай Иванович – член Совета Директоров, Начальник Управления по коммерции ООО «РН-Аэро».

Решением годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» от 24 июня 2020 года избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».
 2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».
 3. Добрынин Алексей Александрович - член Совета Директоров, заместитель директора департамента продаж специальных нефтепродуктов ПАО «НК «Роснефть».
 4. Тудияров Константин Валерьевич - член Совета Директоров, Начальник отдела по управлению проектами ООО «РН-Аэро».
 5. Дружинин Никита Александрович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по производству ООО «РН-Аэро».
 6. Смирнов Виктор Викторович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по правовым, корпоративным и имущественным вопросам АО "Газпромнефть-Аэро".
- 1.7.2. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется ревизионной комиссией. Действующий состав ревизионной комиссии избран в количестве 4 (четырёх) человек Решением Годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» от 24 июня 2020 года в следующем составе:
1. Гордеева Ольга Владимировна – начальник отдела аудита финансовой отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»;
 2. Ефремова Анастасия Сергеевна – Главный специалист Дирекции учета и финансового контроля ПАО «Газпром нефть»;
 3. Морозова Инна Анатольевна – Специалист 1-й категории Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
 4. Ойцев Виталий Александрович – Ведущий специалист аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Нуралиев Анар Яверович, избранный Советом директоров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (протокол Совета директоров от 05.10.2017 года № 84). Полномочия прекращены 20 декабря 2020 года (протокол Совета директоров от 18.12.2020 года № 103). Генеральный директор не является акционером Общества.

С 21 декабря 2020 года Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Петров Евгений Игоревич, избранный Советом директоров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» ((протокол Совета директоров от 18.12.2020 года № 103).

У Общества нет бенефициарного владельца (физического лица), которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц), владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Выплаты в пользу управленческого состава за 2020 год составили 2477 (тыс. руб.).

1.9. Уставный капитал Общества составляет 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) рубля.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных акций), номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

1.10. Аудитор общества.

Аудитором Общества на 2020 год утверждено ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» (ОГРН 1197627000340) (Протокол заседания Совета директоров Акционерного общества «ТЭК «Славнефть-Туношна» в форме заочного голосования №99 от 15.05.2020 года).

ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Минфина РФ, ОРНЗ 11506054228.

1.11. Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- 1) Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- 2) Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» (г. Ярославль) и в аэропорту «Байкал» (г. Улан-Удэ) по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

2. Основные показатели деятельности общества за отчетный период.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	355 168	412 614	403 420
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	(308 416)	(382 782)	(375 575)
Валовая прибыль	46 752	29 832	27 845
Чистая прибыль	(6 308)	5 785	6 036
Чистые активы	45 554	51 862	52 097
Списочная численность	26	16	16
Дебиторская задолженность	19 784	25 731	12 982
Кредиторская задолженность	9 877	4 450	12 309

3. Принципы формирования отчетности общества. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей, отраженных в учетной политике предприятия.

3.2. Изменений в учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2020 год, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации, не проводилось.

3.3. Основные положения утвержденной учетной политики предприятия на 2020 год:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с учетом изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом изменений и дополнений), «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

- Учетная политика предприятия определена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Способы ведения бухгалтерского учета.

- Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Пр. Минфина от 30.03.01 г. № 26н).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально – производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб. производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов.

Сроки полезного использования объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2002 г., а также изготовленной собственными силами после указанной даты универсальной технологической оснастки, определяются Обществом самостоятельно при принятии данного амортизируемого объекта к бухгалтерскому учету.

- Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (Пр. Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения.

Списание МПЗ на производство и реализацию производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом по покупным ценам на счете 41.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" по статье затрат «Транспортные расходы доставка до склада».

Затраты на доставку товаров со склада (базы), производимые после момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" по статье затрат «Транспортные расходы по доставке покупателям».

Транспортные расходы, связанные с доставкой ТМЦ до склада организации, учтенные в составе расходов на продажу по статье затрат «Транспортные расходы доставка до склада», списываются со счета 44 "Расходы на продажу" пропорционально остаткам нереализованных товаров.

На каждую отчетную дату проводится тестирование на обесценение МПЗ и товаров, при этом если их рыночная стоимость в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на их приобретение, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, МПЗ и товары отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости товаров образован резерв. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

- Учет расходов ведется согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов на реализацию товаров, оказание услуг, выполнение работ, осуществляется Обществом на счетах учета затрат на производство и расходов на продажу в разрезе видов экономической деятельности, мест возникновения затрат и статей расходов. Учет расходов ведется по статьям расходов в разрезе элементов и статей:

1. Материальные расходы
2. Расходы на оплату труда
3. Расходы на социальные нужды
4. Амортизационные отчисления
5. Прочие расходы

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы при продаже и списанию основных средств и прочего имущества,
- расходы по ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
- штрафы пени, неустойки,
- налог на имущество,
- отчисления в оценочные резервы,
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов.

- Учет доходов ведется согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка отражается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты к получению,
- Доходы от продажи основных средств и прочего имущества,
- Доходы от ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
- Другие аналогичные доходы.

- Учет Оценочных обязательств ведется в Обществе в рамках ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих отпусков;
- Страховые взносы с резерва предстоящих отпусков;
- Резерв годового вознаграждения;
- Страховые взносы с резерва годового вознаграждения;
- Резерв на премию по итогам года УПЦ;
- Страховые взносы с резерва на премию по итогам года УПЦ;
- Резерв на премию из фонда руководителя;
- Страховые взносы с резерва на премию из фонда руководителя.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Бухгалтерская отчетность АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» составлена за период с 01 января по 31 декабря 2020 года.

4.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2020 года информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 в табл. 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - «Пояснения»). В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.2 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табл.2.1 «Пояснений». Информация о движении затрат, относящихся к незавершенным капитальным вложениям представлена в табл. 2.2 «Пояснений».

В отчетном году капитальные вложения составили 976 тыс. руб. (в 2019г. - 2220 тыс. руб.), из них 918 тыс. руб. для обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ. В эксплуатацию в 2020 году были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 1314 тыс. руб., в том числе на 385 тыс. руб. основные средства, не введенные в эксплуатацию в 2019 году.

Наименование объектов ОС, введенных в эксплуатацию в 2020 году	Стоимость объекта ОС, тыс. руб.
Контейнер 20ф REGU3130773	84
Модуль технологического оборудования МТО-20-А16 для проверки рукавов	257
Система видеонаблюдения стоянки ТЗА и СКУД офисного здания	244
Кран раздаточный ZVF 50 JET.3 с соединением на шланг	58
Стенд проверки регуляторов давления топливозаправщиков	240
Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office (2020)	46
Наименование объектов ОС, приобретенных в 2019 году и введенных в эксплуатацию в 2020 году	
Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office, 2 шт.	93
Рефрактометр ИРФ-454 Б2М	116
Плотномер ПЛОТ-3Б-1П-20А-15"	176
ИТОГО	1314

По результатам инвентаризации объектов капитальных вложений на 31.12.2020 года остаются не введенными в эксплуатацию следующие объекты ОС на сумму 71 тыс. руб.:

- ПИР подключение дизельэлектростанции;
- Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office (2020);

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 230 тыс. руб. на 31.12.2019 г., (на 31.12.2018 г. – 230 тыс. руб., на 31.12.2017г. – 230 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится стоимость офисного помещения и оборудования для нагрева воды.

В 2020 году числятся переданными в аренду основные средства на сумму 381 тыс. руб. (АФТ-30) для оборудования технологической линии на нефтебазе в г.Улан-Удэ для нужд обособленного подразделения «Байкал».

4.3. Финансовые вложения

Информация по раскрытию запасов приведена разделе 3 табл. 3.1 «Пояснений». В 2020 году размещены на депозит сроком 181 дней денежные средства в размере 100 тыс. руб.

4.4. Запасы

Информация по раскрытию запасов приведена разделе 4 табл. 4.1 «Пояснений». Объем запасов в 2020 году в стоимостном выражении (28 690 тыс.руб.) вырос на 72,1% по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2019 г. (на 31.12.2019 – 16 666 тыс. руб., на 31.12.2018 11 635 тыс. руб.). Рост обусловлен существенным увеличением объемов топлива на складе в ОП «Байкал» в г.Улан-Удэ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табл. 5.1 «Пояснений».

Суммы дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение», «списание на финансовый результат» раздела 5.1 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 составляет 11 525 тыс. руб. При этом величина задолженности за 2020 год уменьшилась на 100 тыс. руб., что является несущественным изменением. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, не просроченная, кроме задолженности ПАО «Северсталь» на сумму 26 тыс. руб. По данной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 13 тыс. руб., что составляет 50% от суммы задолженности в связи с тем, что истребование задолженности осуществляется в судебном порядке.

По статье «Авансы выданные» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляет 8149 тыс. руб.

Снижение суммы выданных авансов за отчетный период составило 5774 тыс. руб. или 41,5% от аналогичного показателя на 31.12.2019 (13923 тыс. руб.). Основная сумма выданных авансов приходится на следующих контрагентов на 31.12.2020г.: ПАО «Газпром нефть» – 6938 тыс. руб., ООО «РН-Аэро» – 961 тыс. руб. Авансы выданы в соответствии с условиями действующих договоров.

4.6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Пояснений». Суммы кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение» раздела 5.3 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2020 году образовалась в результате привлечения займа от ПАО «НГК «Славнефть» на срок до 3-х лет на реализацию проекта обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ. Сумма привлеченного займа в 2020 году составила 31900 тыс. руб., погашено основного долга на сумму 16900 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 6513 тыс. руб. и составила на 31.12.2020 г. 11004 тыс. руб. Увеличение произошло в основном за счет увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам на 2893 тыс. руб. в соответствии с условиями хозяйственных договоров, увеличения суммы налогов к уплате 2044 тыс. руб., начисления процентов по привлеченному займу на 1087 тыс. руб. Задолженность по налогам, сборам и взносам составляет на 31.12.2020г. 2747 тыс. руб.

Расшифровка сальдо по видам налоговых платежей представлена в следующей таблице:

Наименование налога, сбора	По состоянию на 31.12.2020г.	По состоянию на 31.12.2019г.	Комментарий по отклонению
НДС	2084	212	Увеличение объемов реализации по ОП «Байкал»
Налог на имущество	13	16	
Налог на землю	24	8	Увеличение в 3 раза кадастровой стоимости земли с 01.01.2020
Транспортный налог	19	17	Приобретено ТС в ОП «Байкал»
Налог на прибыль	0	21	Получен убыток по итогам деятельности за 2020 год
Пенсионный фонд	463	338	Увеличен штат за счет открытия ОП «Байкал»
ФОМС	128	86	Увеличен штат за счет открытия ОП «Байкал»
ФСС, в т.ч. страхование от НС на производстве	16	3	Увеличен штат за счет открытия ОП «Байкал»
НДФЛ	0	2	
ИТОГО	2747	703	

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует. Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

4.7 Доходы от реализации товаров (работ, услуг).

Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» (г. Ярославль) и в аэропорту «Байкал» (г. Улан-Удэ) по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

У Общества отсутствуют географические сегменты и вся выручка получена в РФ.

Выручка Общества от реализации товаров и услуг за 2020-2018гг.

Показатели выручки	2020	2019	2018
Реализация авиатоплива ТС-1	332 153	409 537	398 902
Реализация прочих продуктов (авиамасла, спецжидкости)	199	451	1 144
Выручка от оказания услуг по заправке ВС в Аэропорту «Туношна»	22 816	2 626	3 374
Итого	355 168	412 614	403 420

За 12 месяцев 2020 года доходы от продажи сократились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 57 446 тыс. руб. (-14%). Основным фактором резкого сокращения доходов от продажи стали ограничительные мероприятия по осуществлению авиаперевозок, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объем реализованных Обществом товаров за 2020-2018гг.

Показатели	2020		2019		2018		ТОНН
	На условиях самовывоза	«В крыло» ВС	На условиях самовывоза	«В крыло» ВС	На условиях самовывоза	«В крыло» ВС	
Авиатопливо ТС-1	2865	6124	8 091	1 820	5971	3838	
Спецжидкости	0,3	0,8	1	2	0,7	6	
Итого	2865,3	6124,8	8092	1822	5971,7	3844	

В 2020 году произошло увеличение объема реализации авиатоплива ТС-1 на условиях «в борт ВС» на 4304 тонн (+236,5%) в связи с началом деятельности ТЭК в аэропорту «Байкал» г.Улан-Удэ. Сокращение объемов реализации по каналу мелкооптовой реализации связано со снижением спроса в этом сегменте рынка из-за ограничительных мероприятий по коронавирусу.

4.8 Расходы, по обычным видам деятельности.

Затраты по обычным видам деятельности за 2020 и 2019 годы отражены в разд. 6 «Пояснений». В 2020 году затраты составили 361 618 тыс. руб., уменьшение на 44 439 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем 2019г – 406 057 тыс. руб.

Основными факторами изменения величины затрат стали:

- увеличение материальных затрат на 2506 тыс.руб в связи с открытием ОП «Байкал» в г.Улан-Удэ;
- увеличение расходов на оплату труда на 6072 тыс. руб. (+46,5%) и отчислений на социальные нужды на 1760 тыс. руб. (+47,8%) в связи с открытием обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ;
- сокращение фактической себестоимости проданных товаров на 95 007 тыс. руб. (-25,2%) в связи с сокращением объема реализации и сокращением закупочных цен на авиатопливо;
- увеличение по прочим затратам на 43800 тыс. руб. (+487%) обусловлено расходами организационного характера при открытии обособленного подразделения «Байкал» и ростом переменных затрат (транспортные расходы, расходы по хранению) при осуществлении деятельности в г. Улан-Удэ.

4.9. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов за 12 месяцев 2020, 2019, 2018 гг. представлена в следующей таблице:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Проценты к получению	799	1 000	1 038
Доходы от продажи ОС	0	0	1 055
Прочие доходы	51	372	257
Итого	850	1372	2350

4.10 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов за 12 месяцев 2020, 2019, 2018 гг. представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
РКО	125	100	107
Налог на имущество	60	70	121
Социальные расходы	133	139	217
Списание/реализация ОС/ТМЦ	0	0	404
Затраты на проведение ГОСА	30	59	14
Списание задолженности/создание резерва	13	52	0
Проценты к уплате	1807	41	-
Прочие расходы	18	158	491
Итого	2186	619	1354

4.11 Оценочные обязательства.

Раскрытие информации по оценочным обязательствам представлено в разделе 7 «Пояснений».

В соответствии с учетной политикой Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих отпусков;
- Страховые взносы с резерва предстоящих отпусков;
- резерв годового вознаграждения;
- Страховые взносы с резерва годового вознаграждения;
- Резерв на премию по итогам года УПЦ;
- Страховые взносы с резерва на премию по итогам года УПЦ;
- Резерв на премию из фонда руководителя;
- Страховые взносы с резерва на премию из фонда руководителя.

Остаток суммы оценочных обязательств на 31.12.2020г. составил 1 986 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.- 1796 тыс. руб.). Увеличение суммы резерва связано с увеличением количества создаваемых резервов и увеличением численности персонала за счет обособленного подразделения «Байкал» в г. Улан-Удэ.

4.12 Капитал и резервы.

В отчетном году уставный капитал не изменялся и составил 8986 тыс. руб. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились. Основные изменения в разделе III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» связаны с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в размере 6308 тыс. руб.

По решению ГОСА от 24.06.2020г. было принято решение распределить чистую прибыль Общества, сформированную по результатам 2019 года в размере 5 785 538,85 руб., на погашение обязательств по кредитам и займам (за исключением процентов), а также принято решение не объявлять дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2019 года.

4.13 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлен в таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Банковские депозиты, в том числе	20 000	11 900	29 800
ПАО филиал «Банка ВТБ» г. Воронеж	20 000	11 900	29 800
Остатки денежных средств на расчетных счетах в банках	1678	1121	777
Остатки денежных средств в кассе	15	3	6
Итого	21 693	13 024	30 583

К денежным эквивалентам на 31.12.2020, 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отнесены открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения до 30 дней.

Денежные средства, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2020г. (а также на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г.) отсутствуют.

4.14 Текущий налог на прибыль. Прибыль на акцию.

В 2020 году Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Налог на прибыль за 2020 год составил 0 тыс. руб. (за 2019 г. – 1610 тыс. руб.) в связи с получением убытка от осуществления финансово-хозяйственной деятельности по итогам 2020 года.

5. Расчеты со связанными сторонами

Основным акционером Общества является ПАО «НГК «Славнефть», в силу чего Общество связано посредством единой системы контроля с другими организациями, входящими в группу «Славнефть», а также с организациями - акционерами ПАО «НГК «Славнефть», в том числе с организациями (организации, аффилированные через акционера), входящими в группу ПАО «Газпром нефть» и ПАО «НК «Роснефть» - обществ, осуществляющих совместный контроль и косвенно владеющих (на паритетной основе) акциями в уставном капитале ПАО «НГК «Славнефть» в размере 99,7% .

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

5.1. Публичное акционерное общество "Нефтегазовая компания "Славнефть" - основной акционер Общества, материнская компания. В 2019 году заключен договор займа для реализации проекта обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ на сумму 40 млн. руб. сроком до 3-х лет.

5.2. Другие связанные стороны, операции с которыми осуществлялись в 2018-2020гг.

5.2.1. Закупки у связанных сторон представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование организации	Характер взаимоотношений	2020 г.	2019 г.	2018г.
ПАО «Газпром нефть»	Закупка нефтепродуктов	186 520	192 749	186 216
ООО «РН-Аэро»	Закупка нефтепродуктов	182 132	188 760	180 052
ООО «РН-Аэро»	Аренда АТЗ	4 070	0	0
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	Закупка нефтепродуктов	66	37	93
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Прохождение обучения	0	0	15
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Закупка основного средства	0	717	0
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Аренда АТЗ	4 223	0	0
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Закупка СИЗ	31	0	0
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Лабораторные анализы топлива	266	0	0
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - ЭНЕРГОСЕРВИС"	Услуга контроля систем электробезопасности	0	60	0
ПАО «НК «Роснефть»	Закупка программного обеспечения	0	0	4
Итого		377 308	382 323	366 380

6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков, в т.ч.

- рыночный риск,
- риск ликвидности,
- инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта.

Рыночный риск — это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управляя риском ликвидности Общество поддерживает объемы денежных средств, необходимые для оплаты операционных расходов и осуществления инвестиционной деятельности.

Инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта – это риск недостаточной развитости инфраструктуры обслуживаемого аэропорта, который может повлечь снижение потребительской привлекательности и сокращение объемов реализации товаров (работ, услуг) Общества.

7. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Общество в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

8. Событие после отчетной даты

Событий после отчетной даты Общество не имеет.

Финансовый директор
(и.о. главного бухгалтера)



М.А. Покудина