

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Саратовский нефтеперерабатывающий завод»

за 2018 год

**МОСКВА
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» (ОГРН 1026402483810, дом 1, улица Брянская, город Саратов, Саратовская область, Российская Федерация, 410022), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его

деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 10 января 2019 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р. Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«27» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
710001		
31	12	2018
05766646		
6451114900		
19.20		
12247	34	
384 (385)		

Публичное акционерное общество

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности Производство нефтепродуктов ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное

общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 410022, Саратовская область,
город Саратов, улица Брянская, дом. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	69 760	63 098	56 017
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	14 379 001	14 830 295	13 211 399
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	269	18 442	18 442
16	Отложенные налоговые активы	1180	113 171	143 053	125 937
7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 603 213	1 692 395	1 291 453
	Итого по разделу I	1100	16 165 414	16 747 283	14 703 248
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	533 324	718 614	477 061
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62 151	78 997	49 790
11	Дебиторская задолженность	1230	15 145 429	10 951 710	10 994 008
	в том числе:				
11	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	13 942 621	10 883 894	10 933 471
11	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 202 808	67 816	60 537
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 536	-	174
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	213	285	329
11	Прочие оборотные активы	1260	208 295	1 097	6 702
	в том числе:				
	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 967 948	11 750 703	11 528 064
	БАЛАНС	1600	32 133 362	28 497 986	26 231 312

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__18__ г.	На 31 декабря 20__17__ г.	На 31 декабря 20__16__ г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	997	997	997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
14	Переоценка внеоборотных активов	1340	839 972	843 176	846 878
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
14	Резервный капитал	1360	150	150	150
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 249 785	22 785 267	20 460 030
	Итого по разделу III	1300	27 090 904	23 629 590	21 308 055
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 433 727	1 450 004	1 454 697
19	Оценочные обязательства	1430	159 419	76 039	184 760
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
11	Прочие обязательства	1450	25 517	14 059	-
	Итого по разделу IV	1400	1 618 663	1 540 102	1 639 457
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	3 074 110	2 879 633	2 939 413
	Доходы будущих периодов	1530	-	8	-
19	Оценочные обязательства	1540	340 739	438 115	334 199
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
11	Прочие обязательства	1550	8 946	10 538	10 188
	Итого по разделу V	1500	3 423 795	3 328 294	3 283 800
	БАЛАНС	1700	32 133 362	28 497 986	26 231 312

Руководитель

Зубарев Д.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Демидова Е.А.

(расшифровка подписи)

по
доверенности
№728 от
01.01.2019г.

"26" марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
710002		
31	12	2018
05766646		
6451114900		
19.20		
12247	34	
384 (385)		

Публичное акционерное общество

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 18 г.	январь- За декабрь 20 17 г.
15	Выручка	2110	13 483 793	11 831 985
15	Себестоимость продаж	2120	(8 344 762)	(8 091 462)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
15	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 139 031	3 740 523
15	Коммерческие расходы	2210	(2 968)	(2 880)
15	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(558 438)	(513 987)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 577 625	3 223 656
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	1 395	1 747
15	Проценты к уплате	2330	(6 083)	(15 889)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.12 п.15	Прочие доходы	2340	330 728	113 408
п.12 п.15	Прочие расходы	2350	(400 589)	(147 390)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 503 076	3 175 532
16	Текущий налог на прибыль	2410	(822 077)	(641 068)
16	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	126 623	48 382
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16 277	4 693
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(29 882)	17 116
	Прочее	2460	48 048	25 201
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	48 048	25 201
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15 п.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 715 442	2 581 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 18 г.	За декабрь 20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
п.15 п.17	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 715 442	2 581 474
п.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Зубарев Д.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Демидова Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

по
доверенности
№728 от
01.01.2019г.

"26" марта 20 19 г.

**Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2018**

Коды	
0710003	
31	12 2 018
05766646	
6451114900	
19.20	
12247	34
384 (385)	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество
"Саратовский нефтеперерабатывающий завод"
ИНН

Вид экономической
деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности

Производство нефтепродуктов
Публичное акционерное

общество/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	997	-	846 878	150	20 460 030	21 308 055
За 20 17 г.	3210	-	-	-	-	2 581 474	2 581 474
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 581 474	2 581 474
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(259 939)	(259 939)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	(259 939)	(259 939)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 702)	-	3 702	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	997	-	843 176	150	22 785 267	23 629 590
<u>За 20 18 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 715 442	3 715 442
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(254 128)	(254 128)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(254 128)	(254 128)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3 204)	-	3 204	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	997	-	839 972	150	26 249 785	27 090 904

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.		Изменения капитала за 20__ г.			На 31 декабря 20__ г.
		20__ г.		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
		3	4		5	6	
Капитал - всего	2						
до корректировок	3400	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:							
(по статьям)							
до корректировок	3402	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	27 090 904	23 629 598	21 308 055

Руководитель Зубарев Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Демидова Е.А.
(подпись)

по доверенности № 728 от 01.01.2019г.

"26" марта 20 19 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество
Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

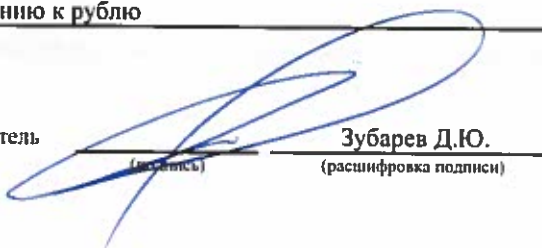
Коды		
0710004		
31	12	2018
05766646		
645114900		
19.20		
12247		34
384 (385)		

Наименование показателя	Код	январь- декабрь 20 18 г.	январь- декабрь 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 569 640	11 945 004
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 266 807	11 801 054
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 672	137 280
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата налога на прибыль	4114	-	-
прочие поступления	4119	295 161	6 670
Платежи - всего	4120	(9 793 139)	(7 440 701)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 678 302)	(4 217 830)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 953 706)	(1 953 957)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(634 017)	(793 069)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(1 152 113)	(94 830)
поисковые затраты	4128	-	-
прочие платежи	4129	(375 001)	(381 015)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 776 501	4 504 303

Наименование показателя	Код	январь-	январь-
		За декабрь	За декабрь
		20 18 г.	20 17 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	132	302
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	132	288
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	14
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 521 024)	(4 244 014)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 521 024)	(4 244 014)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 520 892)	(4 243 712)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	январь-	
		За декабрь 20 18 г.	За декабрь 20 17 г.
Платежи - всего	4320	(255 720)	(260 635)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(255 720)	(260 635)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
налога на прибыль организаций от дивидендов	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(255 720)	(260 635)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(111)	(44)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	285	329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	213	285
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	39	-

Руководитель



Зубарев Д.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер



Демидова Е.А.

(расшифровка подписи)

по доверенности
№728 от
01.01.2019г.

26 марта 20 19 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САРАТОВСКИЙ
НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД» ЗА 2018 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	12
7	Прочие внеоборотные активы	16
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	17
9	Финансовые вложения	19
10	Денежные средства.....	23
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	24
12	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	26
13	Налоговая задолженность	27
14	Капитал	27
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	28
16	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	31
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	32
18	События, произошедшие после отчетной даты	33
19	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	33
20	Операции со связанными сторонами.....	36
21	Информация по прекращаемой деятельности	36
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	36
23	Показатели по сегментам.....	36
24	Сопутствующая информация	37
24.1	Вопросы защиты окружающей среды	37
24.2	Страхование	37
24.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	37
24.4	Управление рисками.....	38
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	39

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» учреждено как открытое акционерное общество «28» апреля 1994 года. «06» июля 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации новой редакции Устава Общества, согласно которой, в том числе приведено в соответствие с новой редакцией главы 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ, наименование Общества – Публичное акционерное общество «Саратовский нефтеперерабатывающий завод».

Место нахождения Общества

Российская Федерация, город Саратов.
410022, Саратовская область, город Саратов, улица Брянская, дом 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом Общества для обеспечения деятельности создаются органы управления : Общее собрание акционеров, Совет директоров и исполнительные органы: Генеральный директор и Правление.

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Дата вступления в состав Совета директоров
Касмиро Дидье	Председатель Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК» Роснефть»	22.06.2018
Романов Александр Анатольевич	Заместитель председателя Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК» Роснефть»	22.06.2018

Андерсен Николаевна	Ирина	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ». Руководитель по направлению финансового и операционного контроля Аппарата советника Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию, и инвестициям в переработке, коммерции, и логистике в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»	22.06.2018
Крастилевский Александр Александрович		Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ». Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию, и инвестициям в переработке, коммерции, и логистике в ранге вице-президента ПАО "НК "Роснефть"	22.06.2018
Крылов Васильевич	Владимир	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента капитального строительства объектов нефтепереработки ПАО "НК "Роснефть"	22.06.2018
Куренков Евгеньевич	Вячеслав	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды в нефтепереработке ПАО "НК "Роснефть"	22.06.2018
Мамонкин Николаевич	Дмитрий	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Заместитель директора Департамента нефтепереработки – начальник управления технической экспертизы и ремонтов ПАО "НК "Роснефть"	22.06.2018
Спиваковский Михайлович	Дмитрий	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ»	22.06.2018
Федянин Александрович	Борис	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента эффективности производства	22.06.2018

	нефтепереработки ПАО "НК "Роснефть"	
--	--	--

В соответствии с Уставом Общества членам Совета директоров Общества может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров, на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год. На годовом Общем собрании акционеров Общества (протокол №25 от 27.06.2018г.) решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ» и (или) компенсации расходов, связанных с выполнением ими функций членов Совета директоров, не принималось.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

**Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Зубарев Дмитрий Юрьевич.**

В состав Коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Зубарев Дмитрий Юрьевич	Председатель Правления ПАО «Саратовский НПЗ», Генеральный директор ПАО «Саратовский НПЗ»
Юшин Андрей Вячеславович	Член Правления, Заместитель генерального директора по развитию ПАО «Саратовский НПЗ»
Балась Наталия Валентиновна	Член Правления, Заместитель генерального директора по персоналу и социальным программам ПАО «Саратовский НПЗ»
Крылова Ольга Алексеевна	Член Правления, Главный специалист Управления по правовым вопросам ПАО «Саратовский НПЗ»
Мальцева Нелли Яковлевна	Член Правления, Начальник отдела обеспечения персоналом ПАО «Саратовский НПЗ»
Половникова Татьяна Ивановна	Член Правления, Начальник отдела операционного планирования и контроллинга ПАО «Саратовский НПЗ»

Членам Правления Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не выплачивалось.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Коновалов Олег Викторович	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Главный специалист Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита ПАО "НК "Роснефть"
Карачков Валерий Геннадьевич	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Менеджер отдела (г. Самара) аудита производственной деятельности Управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита ПАО "НК "Роснефть"
Маркелова Юлия Владимировна	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Саратовский НПЗ»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Общества. На годовом общем собрании акционеров Общества (протокол №25 от 27.06.2018 г.) решение о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам ревизионной комиссии не принималось.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2018 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	Акционерное общество «РН-Холдинг»	674 448 обыкновенных акций, составляющих 90,17 % от всего количества обыкновенных акций и 67,62 % уставного капитала Общества
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	73 564 обыкновенных акций, составляющих 9,83 % от всего количества обыкновенных акций и 7,38 % уставного капитала Общества

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлась: переработка нефти и нефтяного сырья.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 906 человек, что на 0,15% больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
наименование	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
на 31.12.16 г	-	-	-	-	-
наименование	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
на 31.12.16 г	-	-	-	-	-
наименование	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
на 31.12.16 г	-	-	-	-	-

Таблица 2.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2
Изменение показателей Отчета о движении денежных средств
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей за 2017г.	предыдущей за 2017 г.		
Платежи - всего	4120	(7 440 701)	(7 440 701)	-	-
В том числе: На расчеты по иным налогам и сборам	4125	(94 830)	-	(94 830)	Изменение методики отражения сумм перечислений денежных средств на расчеты по иным налогам и сборам
Прочие платежи	4129	(381 015)	(475 845)	94 830	Изменение методики отражения сумм перечислений денежных средств на расчеты по иным налогам и сборам

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка показателей за аналогичный период отчета о движении денежных средств.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из

сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 11 до 65 лет
- Сооружения от 5 до 30 лет
- Машины и оборудование от 2 до 30 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу			
												первоначальная стоимость
Основные средства – всего	2018	26 913 796	(15 180 759)	1 007 010	64 826	58 119	(2 062 129)	-	-	-	27 855 980	(17 184 769)
	2017	24 766 768	(13 301 776)	2 193 904	(46 876)	45 770	(1 924 753)	-	-	-	26 913 796	(15 180 759)
Здания и сооружения	2018	8 702 483	(3 689 679)	163 576	(5 862)	639	(425 057)	-	-	-	8 860 197	(4 114 097)
	2017	7 587 455	(3 386 325)	1 122 403	(7 375)	7 317	(310 671)	-	-	-	8 702 483	(3 689 679)
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	17 798 831	(11 262 838)	797 726	(57 681)	56 266	(1 582 478)	-	-	-	18 538 876	(12 789 050)
	2017	16 929 714	(9 726 444)	906 595	(37 478)	36 439	(1 572 833)	-	-	-	17 798 831	(11 262 838)
Прочие основные средства	2018	412 482	(228 242)	45 708	(1 283)	1 214	(54 594)	-	-	-	456 907	(281 622)
	2017	249 599	(189 007)	164 906	(2 023)	2 014	(41 249)	-	-	-	412 482	(228 242)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2018	1 957	-	-	-	X	X	X	X	X	1 957	-
	2017	1 957	-	-	-	X	X	X	X	X	1 957	-

Таблица 3.1
Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	На начало периода		Изменения за период										На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		число амортизационных единиц	переведено из группы				переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Всего	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2018	-	-	-	X	-	X	-	-	-	X	-	-	X	-	-	-
	2017	-	-	-	X	-	X	-	-	-	X	-	-	X	-	-	-

Таблица 4
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	105 138	871 239	1 643 614
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	105 138	871 239	1 643 614

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	55 487	75 442	76 050
в том числе:			
здания	8 629	2 634	6 964
сооружения	46 858	66 837	66 838
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	52 288	52 288	52 288
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	4 221 877	4 154 015	4 985 097
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	84 480	333 431	247 398

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Оборудование к установке	578 931	786 795	247 711
Незавершенное строительство, в т.ч.	3 128 859	2 310 463	1 498 696
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	77 224	-	6 217
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	895 364	716 422	342 621
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КЦД	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	3 707 790	3 097 258	1 746 407

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом НМА своими силами не создавались.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- прочие лицензии на права пользования недрами (на добычу подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

по Исключительным правам на программное обеспечение – линейный способ;

по Исключительным правам на товарный знак – линейный способ;

по Прочим НМА – линейный способ;

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Исключительные права на программное обеспечение	2 года
Исключительные права на товарный знак	от 9 до 10 лет
Прочие нематериальные активы	от 2 до 24 лет

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА. За отчетный период Обществом не приобретались новые технологии.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2018	99 844	(59 299)	20 355	-	-	(39 673)	120 199	(98 972)
	2017	87 274	(37 322)	12 570	-	-	(21 977)	99 844	(59 299)
Товарные знаки	2018	46	(43)	-	-	-	(1)	46	(44)
	2017	46	(41)	-	-	-	(2)	46	(43)
Патенты	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2018	99 798	(59 256)	20 355	-	-	(39 672)	120 153	(98 928)
	2017	87 228	(37 281)	12 570	-	-	(21 975)	99 798	(59 256)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 8
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 9
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	48 533	22 553	6 065
В т. ч. по видам:			
1. Система улучшения управления технологическими процессами.	-	-	6 065
2. Внедрение АРМ метролога.	-	1 870	-
3. Организация работ по модернизации и внедрению установки ПО ИС АСРМБ.	-	20 276	-
4. Система видеонаблюдения основных производственных объектов	-	407	-
5. Подсистема расчета и согласования материального баланса	39 314	-	-
6. Подсистема контроля и управления работами в лаборатории предприятия (ЛИМС)	8 846	-	-
7. Подсистема диспетчеризации, контроля и учета работы производства.	373	-	-

Таблица 10
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на отчетность отчетного периода		Влияние на отчетность следующих периодов	
		бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах	бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 11
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	288 740	303 002	303 405
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 12
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	13 306	381	3 539
В том числе:			
Прочие НМА	13 306	381	3 539

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся следующий способ списания:

- равномерный

При начислении амортизации катализаторов применяется способ списания стоимости пропорционально объему переработанного сырья.

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

Таблица 13
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	15 133	23 050
программное обеспечение	15 133	19 038
право на использование	-	4 012
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	1 521 731	1 601 308
Стоимость права аренды земельного участка	66 349	68 037
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
Всего	1 603 213	1 692 395

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по себестоимости приобретения МПЗ.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство как объект учета в Обществе отсутствует.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 14
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	542 148	(8 824)	760 965	(42 351)	562 079	(85 018)
в т.ч.	538 964	(8 824)	755 426	(42 351)	560 572	(85 018)

Сырье и материалы						
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	3 184	-	5 539	-	1 507	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 15
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Величина резерва на 31 декабря 2017 г.	Изменение резерва за период		Величина резерва на 31 декабря 2018 г.
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
42 351	744	(34 271)	8 824

Таблица 16
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	162 584	95 334	60 089
В том числе по поставщикам:			
ООО «Клариант (РУС)»	19 119	-	-
ООО «ИНТЕРТЭК»	13 399	-	-
ООО «БорНефтеГазМаш»	12 108	-	-
ООО МП «Мониторинг-Экспресс»	11 121	-	-
ООО «СпецРемСервис»	10 612	-	-
ООО «СпецФорм»	8 652	-	-
Прочие поставщики	8 7573	-	-

Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 17
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2018	18 442	-	363	-	-	-	-	-	18 805	-
	2017	18 616	-	-	(174)	-	-	-	-	18 442	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
	2017	18 442	-	-	-	-	-	-	-	18 442	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
	2017	18 442	-	-	-	-	-	-	-	18 442	-
Паи, акции и доли в УК в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
	2017	18 442	-	-	-	-	-	-	-	18 442	-
Депозитные вклады	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 18
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
 (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	На начало периода	Эффект доп. резервирования по IFRS 9	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

Информация о совместной деятельности

Общество не ведет совместной деятельности.

Таблица 19
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется
 (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 20
Информация об использовании финансовых вложений
 (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения,	-	-	-

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 21
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	213	285
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, нет.

Таблица 22
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах
денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2018 год составила 636 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 23
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2018	15 148 342	(2 913)	10 974 471	(22 761)	-
	2017	10 974 471	(22 761)	10 994 660	(652)	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	1 202 808	-	67 816	-	-
	2017	67 816	-	60 537	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2018	1 141 709	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2018	61 099	-	67 816	-	-
	2017	67 816	-	60 537	-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
в т.ч. предоставленные займы работникам	2018	61 085	-	64 142	-	-
	2017	64 142	-	58 518	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	13 945 534	(2 913)	10 906 655	(22 761)	-
	2017	10 906 655	(22 761)	10 934 123	(652)	-
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2018	13 907 919	-	10 701 236	-	-
	2017	10 701 236	-	10 875 266	(652)	-
Авансы выданные	2018	17 994	-	6 215	-	-
	2017	6 215	-	31 106	-	-
прочие дебиторы – всего	2018	19 621	(2 913)	199 204	(22 761)	-
	2017	199 204	(22 761)	27 751	-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	4 695	-	168 491	-	-
	2017	168 491	-	772	-	-
В т.ч. предоставленные займы работникам	2018	8 199	(464)	3 934	-	-
	2017	3 934	-	4 241	-	-
В т.ч. прочая дебиторская задолженность	2018	5 843	(2 449)	25 822	-	-
	2017	25 822	(22 761)	22 530	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-

Таблица 24
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2018	3 108 573	2 904 230
	2017	2 904 230	2 949 601
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2018	25 517	14 059
	2017	14 059	-
Поставщики и подрядчики	2018	25 517	14 059
	2017	14 059	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2018	3 074 110	2 879 633
	2017	2 879 633	2 939 413
Поставщики и подрядчики	2018	790 402	853 629
	2017	853 629	617 970
Задолженность перед работниками общества	2018	18 636	14 877
	2017	14 877	11 888
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	2 250 342	1 999 250
	2017	1 999 250	2 300 959
Авансы полученные	2018	2 184	1 412
	2017	1 412	714

Прочие кредиторы	2018	12 546	10 465
	2017	10 465	7 882
Прочие краткосрочные обязательства	2018	8 946	10 538
	2017	10 538	10 188
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	8 946	10 538
	2017	10 538	10 188

12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 25
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66
2015г.	72,88

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 9 118 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 26
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий Период
Положительная курсовая разница	1 503	547
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 424	315
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	79	232
Отрицательная курсовая разница	(10 621)	(129)
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(9 428)	(102)
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(1 193)	(27)

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала отсутствуют.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 27
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Объем доходов	2 471	34
Объем расходов	(1 288)	(68)

13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 16,5 %;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Общество не является плательщиком налога на добычу полезных ископаемых. Экспортная пошлина в 2018 году не начислялась и не уплачивалась.

Акциз в 2018 году был начислен в сумме 17 522 728 тыс.руб., в 2017 году 14 010 058 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 241 149 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 9 193 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 997,349 тыс.руб. и разделен на 748 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, и 249 337 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 акций, выкуплено 0 акций.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15 % уставного капитала). На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован в сумме 150 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 839 972 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 27 090 904 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 23 629 598 тыс. руб. составило 3 461 306 тыс. руб. или 14,65 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 27 089 907 тыс. руб.

15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы 558 438 тыс.руб.;
- иные расходы 0 тыс.руб.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 22 534 343 тыс.руб., на начало периода составила 22 785 267 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 258 149 тыс.руб.;
- восстановления дивидендов за 2015г. 4 021 тыс.руб. (Протокол ЦИК №204 от 20.11.2018г.);

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н,
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 3 204 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 3 715 442 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 28
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	13 483 793	11 831 985
В том числе:		
Услуги по переработке нефти (кондесат газовый стабильный)	13 419 548	11 780 237
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(8 344 762)	(8 091 462)
В том числе:		
Услуги по переработке нефти (кондесат газовый стабильный)	(8 285 869)	(8 045 432)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	5 139 031	3 740 523
Коммерческие расходы	(2 968)	(2 880)
Общехозяйственные и административные расходы	(558 438)	(513 987)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	4 577 625	3 223 656
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(74 549)	(48 124)
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	1 395	1 747
<i>Проценты к уплате</i>	(6 083)	(15 889)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(6 083)	(15 889)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	275 272	19 186
В том числе:		
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	269 149	16 312
Доходы от продажи основных средств	6 123	2 874
Выручка от продажи акций, долей	-	-

Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(292 581)	(28 652)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(244 976)	(13 929)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(35 195)	(14 723)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(12 410)	-
Иные прочие доходы	55 456	94 222
В том числе:		
Курсовые разницы	-	418
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1436	10 720
Штрафы, пени, неустойки по суду	5054	12 112
Оприходование излишков	2009	2 556
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	37023	48 342
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	33 527	48 320
- финансовых вложений	-	22
- дебиторской задолженности	3 496	-
Прочие доходы	9 934	20 074
Иные прочие расходы	(108 008)	(118738)
В том числе:		
Курсовые разницы	(9118)	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(593)	(712)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(2 528)	(5 588)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(1 116)	(82)
Банковские услуги	(717)	(441)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(4 196)	(28 436)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	(5 653)
- финансовых вложений	-	(22)
- дебиторской задолженности	(4 196)	(22 761)
Прочие расходы	(89 740)	(83 479)

Таблица 29
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	2 851 805	2 495 918
Затраты на оплату труда	1 465 141	1 464 114
Отчисления на социальные нужды	421 881	420 159
Амортизация	2 094 459	1 960 242
Прочие затраты	2 072 882	2 267 896
Итого по элементам затрат	8 906 168	8 608 329

16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 30
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (описано)	
Отложенные налоговые	(1 450 004)	X	(3 751)	20 028	(1 433 727)

обязательства					
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	143 053	-	145 922	(175 804)	113 171
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	X	177 734	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(51 111)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 900 615 тыс.руб.

Таблица 31
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	(7 250 020)	X	(18 755)	100 140	(7 168 635)
Вычитаемые временные разницы	715 265	-	729 610	(879 020)	565 855
Отрицательные постоянные разницы	X	X	888 670	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(255 555)	X	X

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 748 012 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 748 012,00 руб., и 249 337 шт. привилегированных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 249 337,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 3 715 442 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 4 967,09 руб./акц. (при базовой прибыли 3 343 898 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 748 012 шт.)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2018 год составила 3 715 442 тыс.руб.

По итогам работы за 2017 год Общество выплатило дивиденды в сумме 255 694 тыс.руб.

18 События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 32

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия</i>	
-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях</i>	
-	-

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 33
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	76 039	-	-	-	83 380	159 419
	<12 мес	438 115	424 409	(483 900)	(6 481)	(31 404)	340 739
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
По выплате вознаграждений по итогам работы за год. Срок исполнения в течение 2019г.	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	209 368	212 559	(198 687)	(3 571)	-	219 669
По оплате отпусков. Срок исполнения в течение 2019 г.	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	106 976	183 118	(201 072)	-	-	89 022
По текущим премиям. Срок исполнения 2018г-2019 г.	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	16 898	18 933	(16 898)	-	-	18 933
По долгосрочным премиям по программе долгосрочной мотивации (с 2018г. по 2020г.)	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	9 799	-	-	-	9 799
Оценочное экологическое обязательство по земле. Срок исполнения: 2022 г.	>12 мес	76 039	-	-	-	83 380	159 419
	<12 мес	101 039	-	(66 319)	-	(31 404)	3 316
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство по ликвидации активов, не связанных с добычей полезных ископаемых. Срок исполнения: 2018г	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	3 834	-	(924)	(2 910)	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
	>12 мес	-	-	-	-	-	-

<12 мес	-	-	-	-	-	-
---------	---	---	---	---	---	---

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 34
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	88 814	-
в т.ч.:		
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	88 814	банковские гарантии
Обеспечения выданные – всего	67 383	-
в т.ч.:		
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	67 383	аккредитив

Таблица 35
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	-	-	-

Таблица 36
Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
-	-	-	-

Таблица 37
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание	Оценка

характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
-	-	-	-

Таблица 38
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
-	-	-	-

20 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

21 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

23 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам,

относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 39
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	-	-	-
Газ	-	-	-
Нефтепродукты услуги по переработке нефти	13 419 548	-	13 419 548
Прочие продажи	64 245	-	64 245
Всего:	13 483 793	-	13 483 793

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга и др.

24 Сопутствующая информация

24.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

24.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием строительно-монтажных работ, имущества, предпринимательских и финансовых рисков, ответственности за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте и добровольным медицинским страхованием работников. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

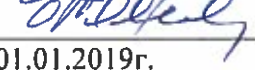
24.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2018 году, в сумме 1 180 798 тыс.руб. (в 2017 году – 1 038 422 тыс.руб.).

24.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. При этом Общество входит в периметр Общекорпоративной системы управления рисками, формируется отчетность по рискам текущей финансово-хозяйственной деятельности уровня Общества (проводится своевременное и полное выявление рисков, их оценка, разработка плана мероприятий и мониторинг их исполнения) и доводится до Компании. Информация по управлению рисками в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель _____  Зубарев Д.Ю.

Главный бухгалтер _____  Демидова Е.А.
(по доверенности №728 от 01.01.2019г.)

Дата « 26 »  2019г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ДО;
- Заместителям генерального директора ДО.

Таблица 40
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	68 273	56 849
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	58 104	49 172
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	10 169	7 677
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые основными владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 41

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	(166 849)	(169 447)
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	(166 849)	(169 447)
Поступления	-	-

<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	(166 849)	(169 447)
<i>- на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	(166 849)	(169 447)

Таблица 42
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Саратовский НПЗ» за период 2017 – 2018 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 43
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	13 464 804	11 812 037
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов Доходы от оказания процессинговых услуг	13 419 548	11 780 238
Доходы от оказания услуг по организации отгрузки нефтепродуктов	35 691	16 426
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 947	6 225
Прочие доходы	2 618	9 148
<i>Затраты и расходы</i>	1 716 013	1 930 083
Покупка нефти и газа	52	2 235
Покупка нефтепродуктов	199 507	411 005
Покупка прочих МПЗ	99	92
Логистические услуги и расходы на транспортировку	1 037 584	882 043
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	478 771	634 708
Прочие расходы	7 680	960 158
<i>Прочие операции</i>	6 292	958 418
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	1 388	1 740
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-

Таблица 44
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<i>Активы</i>	15 083 379	10 722 097
Денежные средства и их эквиваленты	88	184
Дебиторская задолженность, в т.ч.	13 914 779	10 700 945
- долгосрочная	-	3 659

- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	1 150 070	2 526
- долгосрочные	1 141 709	-
Финансовые вложения, в т.ч.	18 442	18 442
- долгосрочные	-	18 442
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	157 708	150 345
Кредиторская задолженность, в т.ч.	157 708	150 345
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.