

**Акционерное общество
«Нефтегазхолдинг»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	10
1. Информация об Обществе.....	10
2. Операционная среда Общества.....	11
II. Учетная политика	12
1. Основа составления	12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
4. Финансовые вложения.....	13
5. Запасы.....	13
6. Дебиторская задолженность	13
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
8. Уставный, добавочный и резервный капитал	14
9. Кредиты и займы полученные	15
10. Условные обязательства.....	15
11. Расчеты по налогу на прибыль	16
12. Доходы	16
13. Расходы	16
14. Изменения в учетной политике Общества на 2019 и 2020 год.....	17
III. Раскрытие существенных показателей	18
1. Основные средства.....	18
2. Прочие оборотные активы	18
3. Финансовые вложения.....	18
3.1 Долгосрочные финансовые вложения	18
3.2. Краткосрочные финансовые вложения	19
4. Запасы.....	20
5. Дебиторская задолженность	20
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
7. Капитал и резервы.....	22
7.1 Уставный капитал.....	22
7.2 Резервный капитал.....	22
8. Кредиты и займы.....	22
8.1 Кредиты полученные.....	25
8.2 Займы полученные	25
9. Кредиторская задолженность	25
10. Налог на прибыль.....	26
11. Выручка от продаж	26
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	27
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	27

14.	Прибыль на акцию	28
15.	Связанные стороны	28
16.	Условные обязательства	34
17.	Информация по сегментам	36
18.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	37
19.	События после отчетной даты	40



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Руководству Акционерного общества «Нефтегазхолдинг»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Нефтегазхолдинг» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 1 760 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от выручки.

Ключевые вопросы аудита

- Оценка наличия обесценения займов выданных связанным сторонам

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

1 760 миллионов российских рублей (млн руб.)

Как мы ее определили

1% от выручки

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее объективно отражает результаты деятельности Общества, в то время как финансовый результат является волатильным и не рассматривается пользователями в качестве ключевого показателя для оценки результатов деятельности Общества. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для публичных предприятий в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Оценка наличия обесценения займов выданных связанным сторонам</p> <p><i>См. пункт 4 «Финансовые вложения» раздела II и пункты 3 «Финансовые вложения», 15 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i></p> <p>По состоянию на отчетную дату в составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены займы выданные связанным сторонам на общую сумму 10 912 018 тыс. руб. Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался.</p> <p>В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Положение по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений» требует признания обесценения финансовых вложений в случае наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.</p> <p>Мы уделили этому вопросу значительное внимание в связи с высокой степенью суждения руководства при оценке условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и способности должников погасить предоставленные займы, а также существенности суммы займов выданных связанным сторонам для бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в данной области включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализ учетной политики Общества по определению условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, - анализ существенных договоров займов выданных для проверки того, что данные займы не являются просроченными, - анализ критериев оценки руководством кредитоспособности связанных сторон, которым предоставлены займы, в том числе наличия у них финансовых моделей дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств, лицензий на разведку и добычу нефти, а также источников финансирования деятельности, достаточных для возврата выданных займов в полном объеме в соответствии с условиями договоров.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Владимир Владимирович Коноплин.

АО ТБК Аудит

25 марта 2020 года

Москва, Российская Федерация



В. В. Коноплин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000491),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Нефтегазхолдинг»

Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при
Министерстве юстиции Российской Федерации 26 ноября 2001 г. за №
Р-18593.16

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 9
декабря 2012 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1027700513334

Идентификационный номер налогоплательщика: 7704233903

119019, Российская Федерация, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119019, г.Москва, Арбатская площадь, д. 1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД 2	46.71
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

ИНН 7705051102
ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 238	1 137	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.1	Основные средства	1150	49 702	43 628	13 118
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.3.1, III.15 (2.1)	Финансовые вложения	1170	2 763 867	3 001 594	7 019 655
	Отложенные налоговые активы	1180	2 661 392	1 642 813	488 463
	Прочие внеоборотные активы	1190	58 977	57 533	16 721
	Итого по разделу I	1100	5 537 176	4 746 705	7 537 978
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.4 (3.1)	Запасы	1210	10 824 960	9 786 354	7 819 940
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 055 383	1 364 418	357 998
III.5, III.15	Дебиторская задолженность	1230	61 125 505	59 526 025	49 700 588
III.3.2, III.15 (2.1)	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 912 018	9 370 191	2 680 522
III.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 481 008	747 299	2 496 087
III.2	Прочие оборотные активы	1260	1 805 913	1 555 422	1 433 825
	Итого по разделу II	1200	92 204 787	82 349 709	64 488 960
	БАЛАНС	1600	97 741 963	87 096 414	72 026 938

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.7.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	888 000	888 000	888 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	581 910	581 910	581 910
III.7.2	Резервный капитал	1360	44 400	44 400	44 400
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 816 223	17 928 346	18 440 981
	Итого по разделу III	1300	20 330 533	19 442 656	19 955 291
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8, III.15	Заемные средства	1410	17 758 081	19 376 191	15 372 248
	Отложенные налоговые обязательства	1420	197 546	81 985	52 770
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	4 421 444	3 772 525
	Итого по разделу IV	1400	17 955 627	23 879 620	19 197 543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8, III.15	Заемные средства	1510	21 735 116	14 851 398	7 452 113
III.9	Кредиторская задолженность	1520	37 354 521	28 719 269	25 310 200
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	366 166	203 471	63 050
	Прочие обязательства	1550	-	-	48 741
	Итого по разделу V	1500	59 455 803	43 774 138	32 874 104
	БАЛАНС	1700	97 741 963	87 096 414	72 026 938

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019

Н.В. Аксенова

25 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31/12/2019

58137896

7704233903

46.71

12267/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
III.11	Выручка	2110	176 074 977	185 340 935
III.13, (4)	Себестоимость продаж	2120	(172 463 030)	(173 872 922)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 611 947	11 468 013
III.13, (4)	Коммерческие расходы	2210	(13 516 231)	(10 493 628)
III.13, (4)	Управленческие расходы	2220	(5 930 026)	(4 782 055)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 834 310)	(3 807 670)
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 232 822	4 667 933
	Проценты к получению	2320	2 133 903	1 294 759
	Проценты к уплате	2330	(3 213 510)	(2 579 436)
III.12	Прочие доходы	2340	17 246 531	9 181 742
III.12	Прочие расходы	2350	(6 580 575)	(10 394 516)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 139)	(1 637 188)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	899 989	797 698
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(115 561)	(29 215)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 018 578	1 154 350
	Прочее	2460	(1)	(582)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	887 877	(512 635)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	887 877	(512 635)
	СПРАВОЧНО			
III.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1 000	(577)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019

Н.В. Аксенова

25 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД 2	46.71
по ОКОПФ/ОКОФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Деяние капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	888 000	-	581 910	44 400	18 440 981	19 955 291
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
		3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(512 635)	(512 635)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(512 635)	(512 635)
	переоценка имущества	3222	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	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
		3229	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	888 000	-	581 910	44 400	17 928 346	19 442 656
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	887 877	887 877
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	887 877	887 877
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
		3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	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	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
		3329	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	888 000	-	581 910	44 400	18 816 223	20 330 533

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	20 330 533	19 442 656	19 955 291

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019

Н.В. Ахсенова

25 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД 2	46.71
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	189 621 240	183 927 938
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	179 490 555	183 733 153
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 715	45 618
III.6	прочие поступления	4119	10 120 970	149 167
	Платежи - всего	4120	(192 034 420)	(204 396 426)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(180 555 750)	(193 138 685)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 739 164)	(3 446 137)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 736 762)	(2 536 122)
III.6	прочие платежи	4129	(4 002 744)	(5 275 482)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 413 180)	(20 468 488)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	15 940 767	11 018 209
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 974 885	6 932 414
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 965 662	4 072 030
	прочие поступления	4219	220	13 765
	Платежи - всего	4220	(18 878 849)	(10 670 353)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 720)	(39 208)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 870 129)	(10 631 145)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 938 082)	347 856
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	41 599 069	52 808 930
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	41 599 069	52 808 057
	прочие поступления	4319	-	873
	Платежи - всего	4320	(31 389 335)	(34 437 086)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(31 389 335)	(34 427 086)
	прочие платежи	4329	-	(10 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 209 734	18 371 844
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 858 472	(1 748 788)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	747 299	2 496 087
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 481 008	747 299
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(124 763)	-

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019

Н.В. Аксенова

25 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
31/12/2019
58137896
7704233903
46.71
12267/16
384

1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	350 043	237 631	230 560
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 291 172	8 430 911	8 601 703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2019 г.	6 775 620	(3 774 026)	6 149 962	(6 387 689)	-	-	-	6 537 893	(3 774 026)
	5311	2018 г.	10 793 681	(3 774 026)	10 110 557	(14 128 618)	-	-	-	6 775 620	(3 774 026)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2019 г.	6 537 893	(3 774 026)	-	-	-	x	-	6 537 893	(3 774 026)
	5312	2018 г.	6 537 893	(3 774 026)	-	-	-	x	-	6 537 893	(3 774 026)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2019 г.	6 537 893	(3 774 026)	-	-	-	x	-	6 537 893	(3 774 026)
	53121	2018 г.	6 537 893	(3 774 026)	-	-	-	x	-	6 537 893	(3 774 026)
Другие виды финансовых вложений	5304	2019 г.	237 727	-	6 149 962	(6 387 689)	-	-	-	-	-
	5314	2018 г.	4 255 788	-	10 110 557	(14 128 618)	-	-	-	237 727	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2019 г.	237 727	-	6 149 962	(6 387 689)	-	-	-	-	-
	53142	2018 г.	4 255 788	-	10 110 557	(14 128 618)	-	-	-	237 727	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2019 г.	9 370 191	-	16 923 486	(15 381 659)	-	-	-	10 912 018	-
	5315	2018 г.	2 680 522	-	11 842 955	(5 153 286)	-	-	-	9 370 191	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2019 г.	9 370 191	-	16 923 486	(15 381 659)	-	-	-	10 912 018	-
	5318	2018 г.	2 680 522	-	11 842 955	(5 153 286)	-	-	-	9 370 191	-
Предоставленные займы	53082	2019 г.	9 370 191	-	16 923 486	(15 381 659)	-	-	-	10 912 018	-
	53182	2018 г.	2 680 522	-	11 842 955	(5 153 286)	-	-	-	9 370 191	-
Финансовых вложений - итог	5300	2019 г.	16 145 811	(3 774 026)	23 073 448	(21 769 348)	-	-	-	17 449 911	(3 774 026)
	5310	2018 г.	13 474 203	(3 774 026)	21 953 512	(19 281 904)	-	-	-	16 145 811	(3 774 026)

3. Запасы

3.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы - всего	5400	2019 г.	9 786 354	-	10 824 960	-
	5420	2018 г.	7 819 940	-	9 786 354	-
в том числе:						
готовая продукция	5401	2019 г.	7 068 861	-	7 232 877	-
	5421	2018 г.	5 595 445	-	7 068 861	-
покупные товары	5402	2019 г.	372 335	-	2 464	-
	5422	2018 г.	24 894	-	372 335	-
расходы будущих периодов	5403	2019 г.	305 809	-	523 826	-
	5423	2018 г.	208 835	-	305 809	-
издержки обращения	5404	2019 г.	302 081	-	629 826	-
	5424	2018 г.	193 514	-	302 081	-
сырье и материалы	5405	2019 г.	1 737 268	-	2 435 967	-
	5425	2018 г.	1 797 252	-	1 737 268	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты, в т.ч. покупная стоимость проданных товаров	5610	172 277 698	175 661 390
Расходы на оплату труда	5620	4 228 488	3 123 070
Отчисления на социальные нужды	5630	671 007	506 542
Амортизация	5640	18 252	7 306
Прочие затраты	5650	14 835 732	11 779 720
Итого по элементам	5660	192 031 177	191 078 028
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(491 760)	(1 929 423)
готовая продукция	5671	(164 015)	(1 473 416)
издержки обращения	5672	(327 745)	(108 567)
товары	5673	-	(347 440)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	369 870	-
готовая продукция	5681	-	-
издержки обращения	5682	-	-
товары	5683	369 870	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	191 909 287	189 148 605

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	15 788 646	9 910 113	9 191 503
в том числе:				
Поручительства по облигациям	5801	7 975 250	8 865 290	9 191 503
Поручительства по банковским гарантиям	5802	7 813 396	1 044 823	-
Выданные - всего	5810	78 303 889	96 244 347	92 955 911
в том числе:				
Поручительства	5811	47 013 997	48 226 922	47 817 373
Поручительства по облигациям	5812	31 289 892	48 017 425	45 138 538

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019



Н.В. Аксенова

25 марта 2020 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

АО «Нефтегазхолдинг» (далее «Общество») образовано в 2001 году. 31.08.2017 наименование Общества с АО «ННК-Актив» изменилось на АО «Нефтегазхолдинг».

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство нефтепродуктов на давальческой основе;
- оптовая и розничная реализация нефти, нефтепродуктов и иных продуктов переработки углеводородного сырья;
- прочие услуги.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 451 человек (31.12.2018 – 434 человека, 31.12.2017 – 400 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1.

В 2019 году было открыто обособленное подразделение Общества:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение АО «Нефтегазхолдинг»	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д.55

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган - Президент Общества Эдуард Юрьевич Худайнатов.

Состав ревизионной комиссии Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир В.В.	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Перина Е.В.	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник Управления по ведению бухгалтерского и налогового учета
Красиков С.А.	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник управления ценообразования нефтегазодобычи, переработки и сбыта

Функция по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Общества.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 74 от 18.12.2018.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31.12.2019 (31.12.2018 – 69,4706 руб., 31.12.2017 – 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро на 31.12.2019 (31.12.2018 – 79,4605 руб., 31.12.2017 – 68,8668 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочные расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочные расходы будущих периодов – в разделе II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы».

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные Обществом займы, по которым не предусмотрено получение доходов в форме процентов по займам, не включаются в состав финансовых вложений и учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности (долгосрочной/краткосрочной).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества (обособленно). Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, признаются в составе готовой продукции. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов, и услуг переработчиков.

При выбытии готовой продукции применяется метод оценки ФИФО. На конец отчетного периода в остатке готовой продукции числится произведенная продукция, находящаяся на ответственном хранении у переработчиков до момента её отгрузки покупателям Общества.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

В случае перечисления или получения оплаты, частичной оплаты в счет поставок товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке, включающей сумму налога на добавленную стоимость.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Такая задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, она не резервируется, независимо от срока возникновения.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на депозитный счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

Показатели потока в отчете о движении денежных средств отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

9. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с получением и использованием Обществом займов и кредитов, включают в себя:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием Обществу информационных и консультационных услуг;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

При выпуске Обществом собственных векселей и (или) облигаций:

- начисленные проценты и (или) дисконт на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств;
- проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации отражаются обособлено от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по кредитам, займам, причитающиеся к оплате кредитору, заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления кредита, займа.

10. Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

11. Расчеты по налогу на прибыль

В 2014 году согласно закону о контролируемых иностранных компаниях («КИК») было введено обложение налогом на прибыль в Российской Федерации иностранных компаний и иностранных структур без образования юридического лица (включая фонды), контролируемых налоговыми резидентами Российской Федерации (контролирующими лицами). Начиная с 2015 года, доход КИК облагается налогом по ставке 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Доходы

Выручка от продажи готовой продукции и покупных товаров (нефти и нефтепродуктов) и оказания услуг (посреднические услуги, услуги по договорам аренды и субаренды и т.д.) отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. В Отчете о финансовых результатах выручка от реализации товаров на экспорт отражается за минусом экспортной пошлины, уплаченной в связи с вывозом именно этих реализованных товаров.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату возникновения права получения дивидендов (например, по дате решения общего собрания акционеров).

К прочим доходам относятся доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности:

- возвратный акциз;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы по реализации права требования долга;
- курсовые разницы;
- другие доходы.

13. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, направленные на получение доходов.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной готовой продукции, товарам и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности за исключением нижеследующего.

Согласно требованиям п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» о соответствии доходов и расходов, транспортные расходы по доставке продукции к местам хранения на склады сторонних организаций подлежат в конце месяца распределению на относящиеся к остатку продукции на хранении (нереализованной) и к реализованной продукции.

Стоимость транспортировки продукции, не реализованной на конец месяца, не включается в состав расходов, связанных с реализацией, до момента реализации продукции.

Сумма транспортных расходов, относящихся к реализованной продукции, признается в качестве коммерческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Суммы доходов и расходов от операций продажи иностранной валюты представлены в бухгалтерской отчетности свернуто.

Прочие расходы включают:

- расходы по реализации ценных бумаг;
- курсовые разницы;
- расходы по реализации права требования долга;
- другие расходы.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2019 и 2020 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019 и 2020 год отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 8 291 172 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 (на 31.12.2018 – 8 430 911 тыс. руб., на 31.12.2017 – 8 601 703 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится по состоянию на 31.12.2019:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 на основании договора аренды № АР-02/19 от 24.06.2019 с ООО «Заэлико-Недвижимость», сроки аренды с 24.06.2019 на 11 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 31 390,1 м².

2. Прочие оборотные активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
НДС с авансов полученных	1 798 036	1 547 389	1 432 141
Недостачи и потери от порчи ценностей	7 877	3 758	1 684
НДС у налогового агента с авансов выданных	-	4 248	-
Денежные документы	-	27	-
Итого	1 805 913	1 555 422	1 433 825

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражены в разделе 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	2 763 822	2 763 822	2 763 822
АО «Бегстар»	35	35	35
ООО «Нефтепродукт Трейд»	10	10	10
Итого	2 763 867	2 763 867	2 763 867

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале %	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Независимая нефтегазовая компания»	100,00	119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
АО «Бегстар»	99,5441	423458, Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д. 9А	Вложения в ценные бумаги
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	100,00	L-1331, Люксембург, 65, бульвар Гранд-Дюшесс Шарлотт	Холдинговая компания
ООО «Нефтепродукт Трейд»	99,00	119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 каб. № 216	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменилась по сравнению с 2018 годом.

В 2017 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние общества в сумме 3 774 026 тыс. руб. в связи с наличием признаков обесценения в отношении такого типа вложений, в 2018-2019 гг. сумма резерва не изменилась.

(б) Долгосрочные займы выданные

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Займы, выданные связанным сторонам	-	237 727	4 255 788

В 2018 году задолженность по займу, выданному связанной стороне АО «Таймырнефтегаз» на сумму 3 620 000 тыс. руб. была переведена из долгосрочной в краткосрочную. В 2019 году в полной сумме (включая проценты) задолженность переуступлена ЗАО «Колвинское».

Резерв под обесценение финансовых вложений по займам, выданным в отчетном году и предыдущие отчетные периоды, не создавался в связи с отсутствием сомнений в своевременном погашении задолженности по займам.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

(а) Краткосрочные займы выданные

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Займы, выданные связанным сторонам	10 912 018	9 370 191	2 680 522
в т.ч.			
ЗАО "Колвинское"	3 281 373	-	-
АО "Таймырнефтегаз"	2 567 500	5 784 700	-
ЗАО "Колвинское"	2 498 356	-	2 439 086
ООО "ННК-Бункер"	1 359 317	-	-
ООО "ВТК"	510 775	-	-
АО "ННК-Печоранефть"	350 000	-	-

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО "Нефтепродукт Трейд"	175 261	3 404 055	-
ООО "ННК-Байкалнефтепродукт"	169 436	181 436	241 436
Итого:	10 912 018	9 370 191	2 680 522

Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 15 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Информация о наличии запасов раскрыта в разделе 3.1 «Наличие запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5401 «готовая продукция» по состоянию на 31.12.2019 включает остатки готовой продукции на хранении у АО «ННК-Хабаровский НПЗ», в сумме 1 296 157 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – в сумме 1 351 573 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 – в сумме 1 097 511 тыс. руб.).

Строка 5405 «сырье и материалы» по состоянию на 31.12.2019 включает остатки сырья, переданные в переработку АО «ННК-Хабаровский НПЗ», в сумме 1 682 532 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – в сумме 1 250 696 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 – в сумме 1 201 091 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют неоплаченные запасы, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца. Запасы, находящиеся в залоге, также отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	Срок погашения
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	31 861 439	50 895 193	2 338 272	
Задолженность по договору купли-продажи акций	21 251 383	21 251 383	-	30.11.2021
Задолженность по соглашениям уступки прав требования, в т.ч. проценты к получению	6 215 539	15 581 672	-	31.12.2023
Задолженность по соглашению о переводе долга	-	9 665 839	-	-
Задолженность по процентам по займам выданным	2 267 509	2 268 493	2 338 272	31.12.2025
Покупатели и заказчики	2 126 881	2 127 560	-	31.12.2021
Прочая задолженность	127	246	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	29 264 066	8 630 832	47 362 316	
Задолженность по договору купли-продажи акций	-	-	21 251 383	-
Задолженность по соглашению о переводе долга	9 665 839	-	15 273 270	-
Покупатели и заказчики	1 470 224	2 181 359	3 524 029	-
Авансы выданные	745 597	1 972 342	806 777	-
Задолженность по процентам по займам выданным	687 429	604 896	244 789	-
Расчеты по налогам и сборам	4 130 689	1 004 219	8 707	-
Задолженность по соглашениям уступки прав требования, в т.ч. проценты к получению	10 892 936	51 979	4 731 437	-

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	Срок погашения
Прочая задолженность (сумма задолженности каждого контрагента не существенна)	1 671 352	2 816 037	1 521 924	-
Итого	61 125 505	59 526 025	49 700 588	-

Дебиторская задолженность, образованная по операциям со связанными сторонами, раскрыта в п.15 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 году часть дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками в сумме 6 301 414 тыс. руб. (без НДС) была погашена путем зачета требований, в том числе с ПАО НК Роснефть был произведен зачет по договору поставки нефти и нефтепродуктов на сумму 6 131 118 тыс. руб. (без НДС), (в 2018 году - 3 090 431 тыс. руб., в том числе с ПАО НК Роснефть - 2 881 383 тыс. руб.).

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб. Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2017 года	300 732
Баланс на 31 декабря 2018 года	300 732
Начислен резерв	500
Баланс на 31 декабря 2019 года	301 232

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	2 086 773	747 299	2 301 387
Средства на валютных счетах	1 945 935	-	-
Средства на депозитных счетах в Банк ВТБ (ПАО)	1 448 300	-	194 700
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 481 008	747 299	2 496 087

Состав строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	177 276	137 238
Возврат налога на прибыль за вычетом налога на доходы иностранных юридических лиц	-	8 503
Возврат акциза из бюджета	9 928 105	-
Прочие поступления	15 589	3 426
Итого прочие поступления по текущей деятельности	10 120 970	149 167
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(2 068 714)	(3 892 664)

Наименование показателя	2019	2018
Выплаты по агентским договорам (в т.ч. возмещение экспортной пошлины)	(1 655 066)	(1 188 440)
Услуги банков	(87 702)	(117 898)
Прочие платежи	(191 262)	(76 480)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(4 002 744)	(5 275 482)

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, тыс. шт.	Номинальная стоимость, размещенных акций, тыс. руб.
Обыкновенные акции	888	888 000

Компания Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), Бермудские острова является единственным акционером Общества с долей участия в уставном капитале Общества – 100%.

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2019 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2019 год, резервный фонд полностью сформирован.

8. Кредиты и займы

По строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по займам, полученным Обществом и подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2019		Задолженность на 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
АО «ННК-Печоранефть»	руб.	6 000 000	329 963	6 000 000	3 822	-	23 816	31.12.2023
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	4 038 071	27 107	4 486 745	32 362	4 627 329	33 786	04.06.2021
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	3 885 460	23 288	4 317 178	27 679	4 499 998	29 065	04.06.2021
АО Бегстар	руб.	3 396 317	-	-	-	-	-	31.12.2022
ООО «Компания «Солнечный ветер»	руб.	100 000	8 270	100 000	2 835	-	-	31.12.2022
Банк ГПБ (АО)	руб.			4 464 286	-	-	-	31.12.2020

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2019		Задолженность на 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	-	-	1 325	-	1 325	-	21.07.2020
ЗАО «Колвинское»	руб.	-	-	-	-	2 862 257	-	31.12.2022
ТОО «Потенциал Ойл»	USD	-	-	-	-	2 248 712	-	31 12 2019
ЗАО «Колвинское»	USD	-	-	-	-	593 356	11 875	22.10.2022
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб.	-	-	-	-	487 500	16 080	31.12.2022
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	-	-	-	-	-	426	31.12.2019
Итого долгосрочные займы полученные		17 419 848	388 628	19 369 534	66 698	15 320 477	115 048	-
Всего по строке 1410 бухгалтерского баланса		17 419 848	338 233	19 369 534	6 657	15 320 477	51 771	-

В момент, когда срок погашения по договору долгосрочных займов составляет менее 12 месяцев, осуществляется их переквалификация в краткосрочные.

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочным займам, уплачиваемая в срок до 12 месяцев, является краткосрочной задолженностью и отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

тыс.руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2019		Задолженность на 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб	6 500 000	72 827	-	-	-	-	15.03.2020
ПАО Банк Санкт-Петербург	руб.	5 000 000	-	-	-	-	-	Транш не более 180 дней
Пересвет АКБ (АО)	руб.	4 000 000	-	4 000 000	-	-	-	Транш не более 360 дней
Банк ГПБ (АО)	руб.	3 928 572	-	535 714	-	-	-	31.03.2020
Дальневосточный банк ПАО	руб.	1 000 000	7 966	1 000 000	3 829	-	-	Транш не более 120 дней
ЗАО «Колвинское»	руб.	864 224	82 999	1 996 800	4 170	-	-	До востребования
АО «ННК-Энерго»	руб.	167 169	43 134	167 169	34 048	167 169	24 748	До востребования
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб	1 325	-	-	-	-	-	21.07.2020
АО «ННК-Печоранефть»	руб.	-	16 505	3 210 000	25 002	-	-	До востребования
ТОО «Потенциал Ойл»	USD	-	-	2 712 132	-	-	-	31.12.2019
АО «Бегстар»	руб.	-	-	947 367	19 680	-	-	31.12.2018
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб.	-	-	132 000	3 445	-	-	До востребования

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2019		Задолженность на 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Банк ВТБ (ПАО)	руб.	-	-	-	-	6 000 000	3 699	180 дней с даты получения/срок кредита 1795 дней
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	-	-	-	-	1 144 350	48 870	24.07.2018
Итого краткосрочные займы полученные		21 461 290	223 431	14 701 182	90 174	7 311 519	77 317	-
Всего по строке 1510 бухгалтерского баланса		21 735 116		14 851 398		7 452 113		-
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам		50 395		60 042		63 277		-

Общество является эмитентом публично размещаемых на Фондовой Бирже ММВБ ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2019 в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже.

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06	
№ 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении, шт.:	1 325	В обращении, шт.:	4 486 745	В обращении, шт.:	4 317 178
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000
Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	900	Номинал RUB:	900
Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640
Дата размещения	03.08.2010	Дата размещения	14.06.2011	Дата размещения	17.06.2011
Дата погашения	21.07.2020	Дата погашения	01.06.2021	Дата погашения	04.06.2021
Размер купона, % годовых:	0,01	Размер купона, % годовых:	8,75 - 10	Размер купона, % годовых:	8,75 - 10

Облигации серии 03 были частично погашены в июле 2013 года в размере 4 998 675 тыс. руб. на основании оферты, установленной проспектом ценных бумаг.

Облигации серии 04 и серии 06 были частично погашены в июне 2018 года в размере 140 584 тыс. руб. и 182 тыс. руб. соответственно, на основании условия оферты, установленной проспектом ценных бумаг.

Облигации серии 04 и серии 06 были частично погашены (10% от номинальной стоимости) в декабре 2019 года в размере 448 675 тыс. руб. и 431 718 тыс. руб. соответственно, на основании условия оферты, установленной проспектом ценных бумаг.

8.1 Кредиты полученные

В 2019 году Общество получило кредит от банка Пересвет АКБ (АО) г. Москва на общую сумму 4 000 000 тыс. руб. и погасило 4 000 000 тыс. руб.

Процентная ставка состоит из двух величин: ключевая ставка Банка России плюс 2 процента годовых.

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 383 880 тыс. руб.

В 2018 году Общество получило кредит Банка ГПБ (АО) г. Москва на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. и погасило за 2019 год 1 071 429 тыс. руб.

Процентная ставка состоит из двух величин: ключевая ставка Банка России плюс 4 процента годовых.

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 552 155 тыс. руб.

В 2019 году Общество получило кредит от банка Санкт-Петербург (ПАО) г. Москва на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. В связи с тем, что кредит предоставляется траншами по 180 дней, в течение отчетного года был получен транш на общую сумму 10 000 000 и погашено 5 000 000 тыс. руб.

Процентная ставка состоит из двух величин: ключевая ставка Банка России плюс 2 процента годовых.

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 293 450 тыс. руб.

В 2019 году Общество получило кредит от Дальневосточного банка (ПАО) г. Москва на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. и погасило 3 000 000 тыс. руб. Процентная ставка состоит из двух величин: ключевая ставка Банка России плюс 3 процента годовых. Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 103 336 тыс. руб.

8.2 Займы полученные

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование показателя	2019	2018	2017
Долгосрочные займы в российских рублях	4,6881%-5,8133%	5,4382%-12,51%	5,8133%-12,51%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	-	4,34%-5,8%	4,34%-5,8%
Краткосрочные займы в российских рублях	4,6881%-11,08%	5,63%-10%	5,8133%-10%
Краткосрочные займы в иностранной валюте	4,34%	-	-

Информация о займах, полученных от связанных сторон раскрыта в п. 15 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	4 421 444	3 772 525
в т.ч.			
Задолженность по договору уступки требования к соглашению о выдаче займа	-	4 421 444	3 772 525
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	37 354 521	28 719 269	25 310 200
в т.ч.			
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	19 662 858	11 144 524	9 388 480
Поставщики и подрядчики	17 382 162	10 215 181	861 059
Задолженность по соглашению о переводе долга	-	7 054 158	14 553 270
Задолженность по налогам и сборам	108 448	112 041	191 657
Прочая задолженность	201 053	193 365	315 734
Итого	37 354 521	33 140 713	29 082 725

Сальдо по авансам полученным сформировано задолженностью перед связанными обществами и третьими сторонами и будет закрыто последующей поставкой нефтепродуктов.

10. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2018
Прибыль (убыток) до налогообложения	(15 139)	(1 637 188)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 028)	(327 438)
Постоянные налоговые обязательства (активы):		
по расходам (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	899 989	797 698
Итого	899 989	797 698
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам на оплату отпусков	32 589	28 268
по резерву по сомнительным долгам	100	-
по расходам на дополнительное медицинское страхование	-	(347)
по налоговому убытку за 2017 год	-	485
по налоговому убытку за 2018 год	14 657	1 125 944
по налоговому убытку за 2019 год	971 232	-
Итого	1 018 578	1 154 350
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за разницы в стоимостном критерии признания в бухгалтерском и налоговом учете	(237)	(487)
по разницам в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете (транспортные расходы, экспортные пошлины, комиссия банка за организацию облигационного займа)	(115 324)	(28 728)
Итого	(115 561)	(29 215)
Итого текущий налог на прибыль	-	-

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Выручка от реализации готовой продукции	148 448 547	159 266 103
в т.ч.		
-на внутренний рынок	92 691 512	135 534 919

Наименование показателя	2019	2018
-на экспорт	55 757 035	23 731 184
Выручка от реализации покупных товаров	27 536 391	25 984 008
в т.ч.		
-на внутренний рынок	27 168 694	25 984 008
-на экспорт	367 697	-
Иные	90 039	90 824
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	176 074 977	185 340 935

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возвратный акциз (п.24 ст.250 НК РФ)	11 240 217	-	-	-
Доход/Расход по реализации права требования долга	4 161 976	4 161 976	5 263 373	5 263 373
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	969 271	939 338	1 206 352	2 037 636
Доход/Расход от приобретения права требования (на дату погашения задолженности должником)	787 992	788 400	2 630 852	2 617 838
Доход/Расходы от выбытия необращающихся ценных бумаг	-	-	13 765	21 550
Иные операции	87 075	690 861	67 400	454 119
Итого	17 246 531	6 580 575	9 181 742	10 394 516

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы по операциям со связанными сторонами раскрыты в п. 15 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, услуг по видам:

Наименование показателя	2019	2018
Продажи нефти и нефтепродуктов	172 397 581	173 801 331
Иные	65 449	71 591
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	172 463 030	173 872 922

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Транспортные расходы	10 008 479	7 765 399
Услуги по перевалке топлива	2 195 028	1 942 613
Иные коммерческие расходы	1 312 724	785 616
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 516 231	10 493 628
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с учетом страховых взносов)	4 479 304	3 394 412
Расходы по аренде	780 864	788 474
Охрана помещения	268 680	238 536
Аудит	10 850	10 913
Иные управленческие расходы	390 328	349 720
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	5 930 026	4 782 055

тыс. руб.

Информация о составе затрат Общества в разрезе элементов затрат представлена в разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию отражает часть прибыли/(убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли/(убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль/(убыток) равна чистой прибыли/(убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Разводненная прибыль/(убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли/(убытка) на акцию.

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	887 877	(512 635)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 000	(577)

15. Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся основное общество, дочерние организации, другие связанные стороны и основной управленческий персонал.

Общество контролируется головной организацией Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), которой принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

К дочерним обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого участия Общества в которых составляет более 50%. Состав дочерних обществ приведен в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К другим связанным сторонам Общества в целях настоящего раскрытия отнесены организации, входящие в Группу ННК.

Бенефициарным владельцем АО «Нефтегазхолдинг» является Э. Ю. Худайнатов.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции, товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена без НДС в нижеследующей таблице:

тыс. руб.		
Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
За 2019 год		
Реализация нефтепродуктов	-	56 263 559
Иное	193	83 583
Итого	193	56 347 142
За 2018 год		
Реализация нефтепродуктов	-	91 547 605
Иное	193	85 328
Итого	193	91 632 933

Реализация нефтепродуктов и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Дочерние общества				
Доход/Расход по реализации права требования долга	90 545	90 545	-	-
Другие связанные стороны				
Доход/Расход по реализации права требования долга	4 071 431	4 071 431	5 263 373	5 263 373
Доход/Расход от приобретения права требования (на дату погашения задолженности должником)	787 992	788 400	2 630 852	2 617 838
Итого	4 949 968	4 950 376	7 894 225	7 881 211

В 2019 г. Общество реализовало ЗАО «Колвинское» право требования займа к АО «Таймырнефтегаз» в сумме 4 071 431 тыс. руб. по Соглашению об уступке от 01.03.2019. На 31.12.2019 задолженность была погашена зачетом встречных требований по полученному займу от ЗАО «Колвинское».

В 2018 г. Общество реализовало ООО «Нефтепродукт Трейд» право требования долга к АО «ННК» в сумме 5 263 373 тыс. руб. по Соглашению об уступке прав требования от 31.10.2018.

В 2019 г. ЗАО «Колвинское» перечислило денежные средства в счет погашения задолженности по договору займа в сумме 664 500 тыс. руб., права на которые возникли у Общества по договору уступки права требования от 03.07.2019 г с АО «Бегстар».

Оставшаяся часть доходов/расходов от приобретения прав требования образована от погашений заемщиками долгов по ранее заключенным договорам уступки.

В 2018 г. ЗАО «Колвинское» перечислило денежные средства в счет погашения задолженности по договору займа в сумме 2 630 852 тыс. руб., права на которые возникли у Общества по договору уступки права требования от 04.12.2017 с Violet Investments.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС) составила:

тыс. руб.	
Наименование	Другие связанные стороны
За 2019 год	
Услуги по переработке	34 804 826
Транспортные услуги	8 342 007
Услуги по перевалке нефтепродуктов	554 100
Услуги по хранению нефтепродуктов	100 142
Иные	10 033
Итого	43 811 108
За 2018 год	
Услуги по переработке	31 318 122
Транспортные услуги	6 729 949
Услуги по перевалке нефтепродуктов	530 976

Наименование	Другие связанные стороны
Приобретение товаров (нефть)	425 227
Услуги по хранению нефтепродуктов	77 702
Иные	228
Итого	39 082 204

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.		
Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2019		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 124 841	2 040
Задолженность по процентам по займам выданным	-	2 267 509
Прочая дебиторская задолженность, включая задолженность по купле-продаже акций	6 215 539	21 251 383
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	8 340 380	23 520 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 199	1 233 718
Авансы выданные	-	141 427
Задолженность по соглашению о переводе долга	9 665 839	-
Задолженность по процентам по займам выданным	112 907	574 521
Задолженность по соглашениям уступки прав требования, в т.ч. проценты к получению	6 115 786	4 731 437
Прочая дебиторская задолженность	-	279
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	15 900 731	6 681 382
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	16 924 589
Авансы полученные	-	5 181 131
Прочая кредиторская задолженность	-	70 060
Итого кредиторская задолженность	49	22 175 780

Сроки погашения долгосрочной дебиторской задолженности связанных сторон представлены в пункте 5 «Дебиторская задолженность» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочей долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2019 отражена задолженность ООО «Нефтепереработка» на сумму 21 251 383 тыс. руб. по договору купли-продажи акций АО «ННК-Хабаровский НПЗ» от 14.08.2017г.

В составе долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2019 учтена задолженность ООО «Нефтепродукт Трейд» на сумму 6 215 539 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 5 399 716 тыс. руб., 31.12.2017 – 0) по соглашению об уступке прав требования.

В соответствии с трёхсторонним соглашением о переводе долга Общество выступает дебитором перед АО «ННК-Хабаровский НПЗ», а АО «ННК» выступает дебитором перед Обществом. В составе краткосрочной задолженности по соглашению о переводе долга на 31.12.2017 г. учтена задолженность между Обществом и АО «ННК» на сумму 15 273 270 тыс. руб. В 2018 г. дебиторская задолженность АО «ННК» была частично погашена путем зачета встречных требований и по состоянию на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. составила 9 665 839 тыс. руб.

В составе краткосрочной задолженности по соглашению уступки прав требования отражены:

- Задолженность ООО «Нефтепродукт трейд» по договору уступки права требования задолженности к АО «ННК» в сумме 5 277 146 тыс. руб. на 31.12.2019 (на 31.12.2018 – 4 762 297 тыс. руб. в составе долгосрочной задолженности; 31.12.2017 – 0 тыс. руб.), включая проценты за отсрочку платежа;
- Задолженность АО «Сбытовой центр» по договору уступки права требования задолженности к АО «ННК» в сумме 4 731 437 тыс. руб. на 31.12.2019 (на 31.12.2018 – 4 731 437 тыс. руб. в составе долгосрочной задолженности, на 31.12.2017 – 4 731 437 тыс. руб. в составе краткосрочной).

тыс. руб.		
Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2018		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 124 841	2 736
Задолженность по процентам по займам выданным	-	2 268 493
Задолженность по соглашению о переводе долга	9 665 839	-
Задолженность по соглашениям уступки прав требования, в т.ч. проценты к получению	10 850 235	4 731 437
Прочая дебиторская задолженность, включая задолженность по купле-продаже акций	-	21 251 383
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	22 640 915	28 254 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 744	2 029 661
Авансы выданные	-	20 883
Задолженность по процентам по займам выданным	21 075	583 821
Задолженность по дивидендам	968 362	-
Прочая дебиторская задолженность	-	249
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1 086 181	2 634 614
Прочая кредиторская задолженность	-	4 421 444
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	4 421 444
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	9 613 714
Авансы полученные	-	4 418 494
Прочая кредиторская задолженность	-	7 056 547
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	49	21 088 755

тыс. руб.		
Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2017		
Задолженность по процентам по займам выданным	-	2 337 898
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	-	2 337 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 221 585	1 293 247
Авансы выданные	-	161 813
Задолженность по соглашению о переводе долга	15 273 270	-
Задолженность по процентам по займам выданным	-	244 789
Задолженность по соглашениям уступки прав требования, в т.ч. проценты к получению	-	4 731 437
Прочая дебиторская задолженность	-	21 251 388

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	17 494 855	27 682 674
Прочая кредиторская задолженность	-	3 772 525
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	3 772 525
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 170	454 003
Авансы полученные	-	4 419 531
Прочая кредиторская задолженность	3 510	14 554 356
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	19 680	19 427 890

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям с дочерними обществами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДС	Дочерние общества
За 2019 год		
Денежные потоки от текущей деятельности		
Поступления		
в том числе:		193
От арендных платежей	4112	193
Платежи		
в том числе:		-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		6 741 322
Возврат выданных займов	4213	3 804 300
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4214	4 210
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	2 932 812
Платежи		
в том числе:		575 506
Выдача займов связанным сторонам	4223	575 506
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления		
в том числе:		1 064 700
Получение займов от связанных сторон	4311	1 064 700
Платежи		-

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДС	Дочерние общества
За 2018 год		
Денежные потоки от текущей деятельности		
Поступления		
в том числе:		193
От арендных платежей	4112	193
Платежи		
в том числе:		13 891
Оплата за материалы	4121	3 608
Оплата процентов по займам, полученным от дочерних обществ	4123	10 283
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		3 880 303
Возврат выданных займов	4213	47 065
Получение процентов по займам, выданным дочерним обществам	4214	133 666
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	3 699 572
Платежи		
в том числе:		3 460 829
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	9 709
Выдача займов дочерним обществам	4223	3 451 120
Денежные потоки от финансовой деятельности		

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние общества
Поступления		
в том числе:		947 366
Получение займов от дочерних обществ	4311	947 366
Платежи		-

Дивиденды от связанных сторон

Обществом в составе доходов отражены дивиденды к получению от связанных сторон:

Компания	2019	2018
АО «Бегстар»	3 300 010	968 361
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	2 932 812	3 699 572
Итого	6 232 822	4 667 933

В отчетном году, как и в предыдущем, Общество получило денежные средства в виде дивидендов от компании Violet Investments S.A.R.L.

В 2019 г. АО «Бегстар» погасило задолженность по выплате дивидендов в сумме 3 300 010 тыс. руб. путем зачета требований по займу полученному Обществом от АО «Бегстар» в 2019 году.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Наименование показателя	2019	2018
Дочерние общества		
Задолженность на 1 января (с учетом процентов)	967 046	1 193 646
Получено в отчетном году	9 164 690	947 366
Начислено процентов	1 315	125 273
Возвращено в отчетном году с процентами	6 736 734	1 299 239
Задолженность на 31 декабря (с учетом процентов)	3 396 317	967 046
Другие связанные стороны		
Задолженность на 1 января (с учетом процентов)	14 391 424	6 435 513
Получено в отчетном году	26 002 731	26 149 221
Начислено процентов	1 022 011	294 924
Курсовые разницы	(244 335)	464 816
Возвращено в отчетном году с процентами	26 986 739	18 953 050
Задолженность на 31 декабря (с учетом процентов)	14 185 092	14 391 424

В 2019 г. ТОО «Потенциал Ойл» переуступил задолженность Общества по основному долгу займа в сумме 2 468 362 тыс. руб. Bekstar International Ltd., который впоследствии переуступил задолженность АО «Бегстар».

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование показателя	2019	2018
Дочерние общества		
Задолженность на 1 января (с учетом процентов)	3 425 130	-
Выдано	575 506	3 451 120
Начислено процентов по займам	96 042	154 742
Возвращено в отчетном году с процентами	3 808 510	180 732
Задолженность на 31 декабря (с учетом процентов)	288 168	3 425 130
Другие связанные стороны		
Задолженность на 1 января (с учетом процентов)	9 056 176	9 518 997
Выдано/приобретено по договорам уступки прав требования	17 323 888	7 297 251
Начислено процентов по займам	469 788	639 585
Возвращено в отчетном году с процентами/ выбыло путем	13 271 064	8 399 657

Наименование показателя	2019	2018
переуступки прав требования		
Задолженность на 31 декабря (с учетом процентов)	13 578 788	9 056 176

В 2019 г. АО «Бегстар» уступило Обществу право требования займа к ЗАО «Колвинское» в сумме 3 163 264 тыс. руб., задолженность по которому была частично погашена денежными средствами и на 31.12.2019 г. составила 2 498 356 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Президента Общества и Руководителей структурных подразделений, находящихся в прямом подчинении у Президента.

В 2019 году Общество начислило основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы и страховые взносы) на общую сумму 1 820 616 тыс. руб. (2018 год – 1 108 810 тыс. руб.).

Иная информация о связанных сторонах

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств связанным сторонам (от связанных сторон) раскрыта в пункте 16 «Условные обязательства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2019 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 78 303 889 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 96 244 347 тыс. руб., на 31.12.2017 – 92 955 911 тыс. руб.). Выданные поручительства являются солидарными с иными связанными сторонами, кроме поручительства по договору №809-1 от 21.09.2018 за АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в сумме 7 060 609 тыс. руб. на 31.12.2019 (3 645 665 тыс. руб. на 31.12.2018, 0 тыс. руб. – на 31.12.2017). Отдельная доля в указанных поручительствах, относящаяся к Обществу, согласно договорам не выделяется. Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Информация по обеспечению обязательств Общества представлена в разделе 5 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в таблице ниже:

Обеспечения обязательств

тыс. руб.						
Должник/Поручитель	Дебитор/Кредитор	Предмет поручительства	Срок окончания	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
Полученные – всего				15 788 646	9 910 113	9 191 503
в том числе:						
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	21.07.2020	1 325	1 325	1 325
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	01.06.2021	3 908 748	4 344 857	4 529 063
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	04.06.2021	4 065 177	4 519 107	4 661 115
ПАО «Сбербанк»		Банковские гарантии	30.01.2021	7 813 396	1 044 824	-
Выданные – всего				78 303 889	96 244 347	92 955 911
в том числе:						
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	20.11.2026	34 034 540	37 370 237	35 310 860
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	04.05.2020	31 289 892	35 113 529	29 113 701
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	11.03.2019	-	12 903 897	16 024 837
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по гарантиям	16.07.2024	7 060 609	3 645 665	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	26.01.2027	2 708 152	3 360 904	4 003 123
ПАО «ННК- Хабаровскнефтепродукт»	АО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	поручительство по кредитному договору	18.10.2021	1 800 000	1 800 000	1 800 000
АО «ННК- Амурнефтепродукт»	АО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	поручительство по кредитному договору	19.10.2021	1 200 000	1 200 000	1 200 000
АО «ННК-Бункер»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по гарантиям	16.08.2019	-	850 115	-
ЗАО «Колвинское»	Банк ВТБ (ПАО)	поручительство по кредитному договору	15.08.2025	-	-	5 503 390
АО «ННК-Бункер»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по гарантиям	29.07.2022	210 696	-	-

Условные налоговые обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

17. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Данная информация подробно раскрыта в пункте 8 «Кредиты и займы» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура выручки от реализации на территории Российской Федерации и за ее пределами раскрыта в пункте 11 «Выручка от продаж» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества в отчетном году - один основной покупатель, на которого в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж (в 2018 году было 2 основных покупателя). Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

тыс.руб.		
Наименование показателя	2019	2018
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	17 808 405	22 723 908
ООО «ННК-Бункер»	8 812 708 (справочно, в 2019 году менее 10% выручки)	34 009 719

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Денежные средства и денежные эквиваленты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Заемные средства	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2019 года					
Доллары США	281 760	982 754	1 298 709	-	(34 195)
Евро	1 664 175	-	7 638 517	-	(5 974 342)
Итого	1 945 935	982 754	8 937 226	-	(6 008 537)
На 31 декабря 2018 года					
Доллары США	-	1 609 761	2 589 334	2 712 132	(3 691 705)
Евро	-	63 265	2 838 174	-	(2 774 909)
Итого	-	1 673 026	5 427 508	2 712 132	(6 466 614)
На 31 декабря 2017 года					
Доллары США	-	1 375 068	1 312 738	2 853 942	(2 791 612)
Евро	-	-	2 459 788	-	(2 459 788)
Итого	-	1 375 068	3 772 526	2 853 942	(5 251 400)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность – Заемные средства.

Приведенный выше анализ включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, заемные средства, выраженные в иностранной валюте.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	Воздействие на прибыль/убыток	Воздействие на прибыль/убыток
Укрепление доллара США на 10%	(3 420)	(210 843)
Ослабление доллара США на 10%	3 420	210 843
Укрепление евро на 10%	(597 434)	(77 491)
Ослабление евро на 10%	597 434	77 491

тыс. руб.

Риск был рассчитан только для остатков краткосрочных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска.

На 31.12.2019 у Общества было 3 контрагента (31.12.2018 – 3 контрагента, 31.12.2017 – 2 контрагента), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 70% общей величины остатка дебиторской задолженности. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 45 492 494 тыс. руб. на 31.12.2019 (31.12.2018 – 43 919 571 тыс. руб., 31.12.2017 – 36 621 397 тыс. руб.) или 74 % общей суммы дебиторской задолженности (31.12.2018 – 74%, 31.12.2017 – 74%).

На 31.12.2019 долгосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов отсутствуют. По состоянию на 31.12.2018 у Общества было 2 контрагента, совокупная сумма задолженности которых составляла 237 727 тыс. руб. или 100% общей суммы долгосрочных финансовых вложений в виде предоставленных займов (на 31.12.2017 – 1 контрагент, сумма задолженности по предоставленным долгосрочным займам которому составляла 3 935 000 тыс. руб. или 92% от общей суммы долгосрочных финансовых вложений в виде предоставленных займов).

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

тыс. руб.					
Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	7 966	13 928 572	-	-	13 936 538
Иные займы полученные	6 572 827	1 225 751	11 428 118	6 329 963	25 556 659
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	17 382 162	-	-	17 382 162
Прочая кредиторская задолженность	-	19 863 911	-	-	19 863 911
Поручительства выданные	-	31 289 892	3 000 000	44 013 997	78 303 889
Итого	6 580 793	83 690 288	14 428 118	50 343 960	155 043 159

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	5 539 543	4 464 286	-	10 003 829
Иные займы полученные	967 047	8 344 807	8 805 248	6 106 657	24 223 759
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	10 215 181	-	4 421 444	14 636 625
Прочая кредиторская задолженность	-	18 392 047	-	-	18 392 047
Поручительства выданные	12 903 897	850 115	38 113 529	44 376 806	96 244 347
Итого	13 870 944	43 341 693	51 383 063	54 904 907	163 500 607

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	6 003 699	-	-	6 003 699
Иные займы полученные	62 851	1 385 137	2 250 463	13 122 211	16 820 662
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	861 059	-	3 772 525	4 633 584
Прочая кредиторская задолженность	-	24 257 484	-	-	24 257 484
Поручительства выданные	-	3 000 000	45 138 538	44 817 373	92 955 911
Итого	62 851	35 507 379	47 389 001	61 712 109	144 671 340

19. События после отчетной даты

В конце 2019 года впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирус). Ситуация на конец 2019 г. заключалась в том, что Всемирной организации здравоохранения было сообщено об ограниченном числе случаев неизвестного вируса. В первые несколько месяцев 2020 г. вирус распространился по всему миру, и его негативное влияние усилилось. Кроме того, в марте 2020 г. не были достигнуты договоренности по сделке ОПЕК+ об ограничении добычи нефти. На фоне данных событий произошло существенное падение фондовых рынков, снизились цены на сырьевые товары, в частности, существенно снизилась цена за баррель нефти марки Brent, произошло значительное повышение официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и экономические перспективы Общества. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и ищет способы минимизировать влияние на Общество.

Представитель
по доверенности № 84/19 от 06.11.2019



Н.В. Аксенова

25 марта 2020 г.