

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

О бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Якутская топливно-энергетическая
компания» по итогам деятельности
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания» (Организация) (ОГРН 1021401062187, дом 4, ул. Ленина, п. Кысыл-Сыр, улус Вилюйский, Республика Саха (Якутия), 678214), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Учет финансовых вложений

Вопрос оценки финансовых вложений является значимым для нашего аудита в связи с его существенностью, а также в связи с тем, что процесс оценки их обесценения является сложным и предполагает применение значительных суждений руководством. Мы уделили особое внимание вопросу обесценения вкладов в уставные капиталы дочерних организаций. По состоянию на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость вкладов в уставные капиталы дочерних организаций составляла 2 808 533 тыс. руб., или 91% общей стоимости финансовых вложений.

В рамках аудиторских процедур мы провели проверку анализа факторов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, а также выявления признаков обесценения, проведенных руководством Организации. Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 4.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет операций со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами являются значимым вопросом для нашего аудита, поскольку составляют существенную долю объема осуществляемых Организацией хозяйственных операций. При этом стандарты аудита содержат допущение, что в ряде случаев характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами может обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры в отношении сделок со связанными сторонами включали изучение условий договоров и анализ соответствующих рисков и выгод; проверку анализа вероятности погашения дебиторской задолженности и займов, проведенного руководством Организации, с учетом оценки платежеспособности заемщиков, и прочих факторов, рассматриваемых руководством; проверку полноты, корректности отражения сделок и полноты раскрытия информации об операциях со связанными сторонами в разделе 5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и ежеквартальных отчетах эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и ежеквартальные отчеты эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и ежеквартальными отчетами эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 Организации 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



В.Ю. Погуляев

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

8 мая 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"	по ОКПО	00153815	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435032049	
Вид экономической деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД 2	06.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	677015, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Петра Алексеева ул, д. № 76			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "БДО Юникон"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7716021332	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037739271701	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Нематериальные активы	1110	208	227	60
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.13	Нематериальные поисковые активы	1130	573 433	507 645	488 790
4.14	Материальные поисковые активы	1140	686 393	686 509	686 454
4.3	Основные средства	1150	7 788 238	8 348 640	8 213 378
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 728 188	4 331 629	4 176 198
	Строительство объектов основных средств	11502	4 060 050	4 017 011	4 037 180
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	421 326	496 995	625 329
4.6	Финансовые вложения	1170	2 837 233	2 857 233	8 239 657
	в том числе:				
	Финансовые вложения (приобретенная доля в УК)	11701	2 808 533	2 808 533	2 808 523
	Финансовые вложения (расчет по предоставленным займам)	11702	28 700	48 700	5 431 134
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	70 694	82 458	81 364
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	10 713	7 837	839 744
	в том числе:				
	прочие внеоборотные активы (РБП)	11901	8 400	5 563	6 294
	прочие внеоборотные активы	11902	2 313	2 274	833 450
	Итого по разделу I	1100	12 388 238	12 987 544	19 174 776
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	457 144	385 448	542 508
	в том числе:				
	Материалы	12101	329 271	250 381	411 514
	Товары отгруженные	12102	484	566	1 897

	Товары	12103	4 564	21 114	9 093
	Готовая продукция	12104	122 825	113 387	120 004
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 534	5 377	2 915
4.7	Дебиторская задолженность	1230	1 112 484	3 937 390	1 558 382
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	705 822	1 630 398	854 524
	Расчеты по налогам и сборам	12302	18 254	3 221	15 402
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	632	419	1 646
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	152 394	2 164 629	282 783
	Расчеты по авансам выданным	12305	235 382	138 723	404 027
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	153 363	6 833 097	1 583 584
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	150 775	6 830 608	1 583 584
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	2 588	2 489	-
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 429 368	25 504	199 711
4.5	Прочие оборотные активы	1260	23 844	51 302	13 017
	в том числе:				
	прочие оборотные активы (недостача)	12601	3 444	4 863	-
	прочие оборотные активы (НДС по авансам, Акциз при перемещении на АЗС)	12602	13 499	39 894	6 909
	прочие оборотные активы (РБП)	12603	6 901	6 545	6 109
	Итого по разделу II	1200	13 196 737	11 238 118	3 900 117
	БАЛАНС	1600	25 584 975	24 225 662	23 074 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	826 919	826 919	826 919
4.9	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(9 123)	(9 123)	-
4.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 116 359	5 016 921	5 013 469
4.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	689	689	689
4.9	Резервный капитал	1360	41 346	41 346	41 346
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 343 064	3 042 997	2 175 895
	Итого по разделу III	1300	9 319 254	8 919 749	8 058 318
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	-	981 239	8 963 279
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	981 239	8 963 279
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	352 814	353 571	339 862
6	Оценочные обязательства	1430	45 449	41 240	34 918
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	398 263	1 376 050	9 338 059
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	11 317 737	774 398	3 818 451
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	11 297 723	718 045	3 789 895
	Краткосрочные займы	15102	20 000	150	7 950
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	13 397
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	56 198	7 205
	Проценты по краткосрочным займам	15105	14	5	4
4.10	Кредиторская задолженность	1520	4 375 846	12 923 854	1 604 854
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	295 770	633 189	523 237
	Расчеты по авансам полученным	15202	65 524	70 780	45 986
	Расчеты по налогам и сборам	15203	469 848	400 849	245 547
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	20 369	34 992	17 453
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	144 332	88 365	31 430
	Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов	15206	2 221	580 668	24 147
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15207	3 377 782	11 115 011	717 094
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6	Оценочные обязательства	1540	165 206	113 442	185 614
	Прочие обязательства	1550	8 669	118 169	69 597
	Итого по разделу V	1500	15 867 458	13 929 863	5 678 516
	БАЛАНС	1700	25 584 975	24 225 662	23 074 893

Руководитель


 (подпись)



Коробов Андрей Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"	ИНН	00153815		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1435032049		
Вид экономической деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКФС	06.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	47	16	
Открытое акционерное общество	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.15	Выручка	2110	5 691 604	5 869 899
4.16	Себестоимость продаж	2120	(2 195 332)	(2 326 636)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 496 272	3 543 263
4.16	Коммерческие расходы	2210	(714 844)	(669 465)
4.16	Управленческие расходы	2220	(1 076 380)	(1 130 901)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 705 048	1 742 897
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.6	Проценты к получению	2320	64 464	551 423
4.10	Проценты к уплате	2330	(506 769)	(978 201)
4.15	Прочие доходы	2340	1 237 285	656 975
4.16	Прочие расходы	2350	(2 025 338)	(900 784)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	474 690	1 072 310
4.11	Текущий налог на прибыль	2410	(203 981)	(243 818)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	120 051	41 971
4.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	757	(13 709)
4.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11 764)	1 094
	Прочее	2460	(15 632)	(10 421)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	244 070	805 456

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	99 438	3 453
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	343 508	808 909
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Коробов Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 апреля 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
00153815		
1435032049		
06.20		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 775 478	5 420 327
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 615 678	5 150 852
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42 548	25 832
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
- в том числе по стр. 4111 материнские, дочерние компании	4114	1 008 947	1 205 964
прочие поступления	4119	117 252	243 643
Платежи - всего	4120	(4 052 992)	(4 074 272)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 759 076)	(1 676 465)
в связи с оплатой труда работников	4122	(924 960)	(987 022)
процентов по долговым обязательствам	4123	(54 819)	(530 442)
налога на прибыль организаций	4124	(396 372)	(149 060)
- в том числе по стр. 4121 материнские, дочерние компании	4125	(1 211 175)	(751 623)
прочие платежи	4129	(917 765)	(731 283)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 722 486	1 346 055
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 317 475	275 610
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 363	27 198
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 299 077	137 297
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 035	111 115
- в том числе по стр. 4213 материнские, дочерние компании	4215	2 520	110 208
- в том числе по стр. 4214 материнские, дочерние компании	4216	2	110 275
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 267 030)	(937 085)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(967 484)	(701 459)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(20)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(16 298 060)	(205 198)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 486)	(30 408)
- в том числе по стр. 4223 материнские, дочерние компании	4225	(335)	(178 109)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(949 555)	(661 475)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 542 227	1 003 180
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 370 054	1 003 180
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
- в том числе по стр. 4311 материнские, дочерние компании	4315	20 000	-
прочие поступления	4319	172 173	-
Платежи - всего	4320	(911 294)	(1 861 967)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(169 123)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(124)	(547)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(709 456)	(1 690 797)
- в том числе по стр. 4323 материнские, дочерние компании	4324	(150)	(7 800)
прочие платежи	4329	(201 714)	(1 500)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 630 933	(858 787)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 403 864	(174 207)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 504	199 711
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 429 368	25 504
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Коробов Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2020 г.



Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004	31	12
00153815	2019	

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания" по ОКТО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

1435032049

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата по ОКВЭД 2

ОКВЭД 2

06.20

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность

по ОКПОТ / ОКФС

47	16
----	----

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. 3а.2018.г.	3100	826 919	-	5 014 158	41 346	2 175 895	8 058 318
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	91 334	-	867 102	958 436
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	805 456	805 456
переоценка имущества	3212	X	X	91 334	X	-	91 334
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	61 646	61 646
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(9 123)	(87 882)	-	-	(97 005)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(26 235)	X	-	(26 235)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(61 647)	X	-	(61 647)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(9 123)	-	X	-	(9 123)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	826 919	(9 123)	5 017 610	41 346	3 042 997	8 919 749
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	141 853	-	300 067	441 920
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	244 070	244 070
переоценка имущества	3312	X	X	141 853	X	-	141 853
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	34 677	34 677
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
списание дивидендов	3317	-	-	-	-	21 320	21 320
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(42 415)	-	-	(42 415)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(7 738)	X	-	(7 738)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(34 677)	X	-	(34 677)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	826 919	(9 123)	5 117 048	41 346	3 343 064	9 319 254

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	8 058 318	777 954	(5 671)	8 830 601
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	89 148	-	89 148
после корректировок	3500	8 058 318	867 102	(5 671)	8 919 749
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 175 895	777 954	(5 671)	2 948 178
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	89 148	-	89 148
после корректировок	3501	2 175 895	867 102	(5 671)	3 037 326
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	5 882 423	-	-	5 882 423
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 882 423	-	-	5 882 423

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	9 319 254	8 919 749	8 058 318

Руководитель

(подпись)

Коробов Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2019 год

ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания»

Содержание

Стр.

1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	16
4. Информация об отдельных активах и обязательствах	17
4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	17
4.2. Нематериальные активы	17
4.3. Основные средства	18
4.4. Прочие внеоборотные активы	27
4.5. Запасы	27
4.6. Финансовые вложения	29
4.7. Дебиторская задолженность	34
4.8. Денежные средства и их эквиваленты	38
4.9. Капитал	39
4.10. Кредиторская задолженность	41
4.11. Налоги	45
4.12. Оценочные резервы	47
4.13. Нематериальные поисковые активы	511
4.14. Материальные поисковые активы	511
4.15. Выручка и прочие доходы	52
4.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	53
4.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	54
4.18. Информация по сегментам	54
4.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности	59
5. Информация о связанных сторонах	64
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	86
7. Существенные факты хозяйственной деятельности	121
8. События после отчетной даты	125

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты

Полное наименование	ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания»
Краткое наименование	ПАО «ЯТЭК»
ИНН	1435032049
Вид(ы) деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата
ОКПО	00153815
Местонахождение	678214, Республика Саха (Якутия), Вилуйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4
Прочее	ПАО/частная собственность

Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Представительство ПАО «ЯТЭК»	125009, Москва, Калашный переулок, д.12 стр.2	Отсутствует

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих	
2019	2018	2019	2018
534	550	541	538

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	Акционеры	Принятие основных решений, определение стратегических целей и задач. Внесение изменений в Устав Общества, утверждение годовых отчетов и аудитора Общества, распределение прибыли, избрание членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, принятие решений о реорганизации или ликвидации Общества, а также об увеличении или уменьшении его уставного капитала
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	Белянова Ирина Владимировна – Председатель Совета директоров. Члены Совета директоров:	Общее руководство деятельностью Общества: определяет приоритетные направления

		Агафонов Антон Владимирович Алексеев Андрей Евгеньевич Докучаев Сергей Владимирович Коробов Андрей Владимирович Сокровищук Родион Владимирович Чугунов Леонид Семенович	деятельности Общества, утверждает годовой бюджет и инвестиционные программы, принимает решения о созыве Общих собраний акционеров, об образовании исполнительных органов Общества, дает рекомендации по размеру дивиденда по акциям
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	Правление		Текущее руководство деятельностью. Обеспечение реализации принятых общим собранием акционеров и Советом директоров Общества решений; Выполнение производственной программы и бюджета Общества, принятие соответствующих решений, контроль за их реализацией; Выработка и реализация текущей хозяйственной политики Общества в целях повышения его прибыльности и конкурентоспособности; Подготовка обоснованных предложений по инвестиционным проектам и бюджету Общества для утверждения Советом директоров; Координация работы служб Общества.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Коробов Андрей Владимирович	Руководство текущей деятельностью Общества. Организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 23.05.2016 N 149-ФЗ) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н (в ред. Приказа № 186н от 24.12.10г.), иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной руководителем организации Учетной политики.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н. (в редакции Приказа № 64н от 16.05.2016г).

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой на дату принятия активов к учету.

Стоимостью НМА понимается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании НМА и обеспечении необходимых условий для использования его в запланированных целях.

Расходами на приобретение НМА признаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен НМА;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

В учете отражены НМА с определенным сроком полезного использования.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, линейным способом, исходя из срока полезного использования, которая учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Применение выбранного способа по группе однородных НМА проводится в течение всего их срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

2.1.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая превышает 40 тыс. рублей.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный номер. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактически произведенных организацией затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- ✓ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- ✓ суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- ✓ суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- ✓ регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;
- ✓ таможенные сборы;
- ✓ невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- ✓ вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- ✓ начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта;
- ✓ иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую с учетом Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы. Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный способ.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока работы объекта в соответствии с производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации до момента ликвидации осуществляется количественный учет таких объектов. По данным учета, подтвержденным результатами инвентаризации, на конец отчетного периода общее количество таких предметов, находящихся в эксплуатации составляет 169 661 единиц.

Под объектом недвижимого имущества понимается единый обособленный комплекс как совокупность объектов, установок, сооружений, оборудования и другого имущества, объединенных единым функциональным назначением. То есть комплекс, конструктивно обособленный как единое целое.

В этот комплекс включается имущество, указанное в технической документации (техническом паспорте) на объект недвижимого имущества, а также дополнительно установленное или смонтированное в ходе капитальных вложений имущество, которое функционально связано со зданием (сооружением) и перемещение которого без причинения несоразмерного ущерба его назначению невозможно.

Не включаются в состав объекта недвижимого имущества отдельные инвентарные объекты основных средств, если:

- они не требуют монтажа;
- могут быть использованы вне объекта недвижимого имущества;
- демонтаж данных объектов не причиняет несоразмерного ущерба их назначению;
- их функциональное предназначение не является неотъемлемой частью функционирования объекта недвижимого имущества как единого обособленного комплекса.

По следующим группам основных средств проводится переоценка по состоянию на конец года:

- ✓ машины и оборудование;
- ✓ рабочие машины и оборудование;
- ✓ силовые машины и оборудование;
- ✓ вычислительная техника, измерительные приборы;
- ✓ средства механизации;
- ✓ сооружения;
- ✓ сооружения скважин.

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

В бухгалтерском балансе основные средства, относящиеся к вышеперечисленным группам отражены по текущей (восстановительной) стоимости.

Основные средства, относящиеся к другим группам показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.1.3. Поисковые затраты

Учет затрат на освоение поисковых ресурсов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.11. № 125н.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами, относятся к:

- ✓ Толонскому ЛУ, расположенному на территории Вилуйского и частично Кобяйского улусов Республика Саха (Якутия), лицензия ЯКУ 15096 НР на геологическое изучение, разведку и добычу углеводородного сырья, сроком до 30 июня 2035 года;
- ✓ Тымайдахскому ЛУ, расположенному на территории Вилуйского улуса Республики Саха (Якутия), лицензия ЯКУ 15665 НР на геологическое изучение с целью поисков и оценки месторождений углеводородного сырья в пределах Тымтайдахского участка, сроком до 20 января 2021 года.

Материальными поисковыми активами признают поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

- ✓ право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых или разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- ✓ информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- ✓ результаты разведочного бурения;
- ✓ результаты отбора образцов;
- ✓ иная геологическая информация о недрах;
- ✓ оценка коммерческой целесообразности добычи.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации, на пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.
- В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:
 - затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
 - затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
 - затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, электроразведочные, геохимические, геофизические и гидрогеологические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между лицензионными участками месторождений нефти и газа.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

2.1.4. Расходы будущих периодов

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы, относящиеся к будущим периодам и другие активы.

Расходы, относящиеся к будущим периодам, делятся на следующие группы:

- Неисключительные права на программные продукты;
- расходы по страхованию;
- программного продукта, в т. ч. обновление (модификация) самой программной оболочки (установка новой версии, дополнительных модулей и т.п.), что влечет за собой качественное изменение;
- бессрочные лицензии;
- иные расходы.

Стоимость неисключительных прав на программные продукты, программных продуктов, бессрочных лицензий и т.п. списывается в течение 12 месяцев.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ стоимостью менее суммы стоимости амортизируемого имущества, т.е. до 40 000 рублей списываются единовременно, в прочие расходы, связанных с производством и (или) реализацией.

Расходы по страхованию в учете списываются в течение срока действия страхового полиса.

Расходы по экспертизе промышленной безопасности (ПБ) опасных производственных объектов списываются со счета 97 на расходы по обычным видам деятельности либо на прочие расходы, в зависимости от использования производственного объекта на срок, определенный в заключении, которое выдает организация, проводившая экспертизу ПБ.

Расходы, подразделений, месяца, в котором отсутствует база для распределения затрат (сезонный характер производства) по установленным данной учетной политикой критериям, формируются на 97 счете и списываются равномерно с месяца, в котором появляется база для распределения затрат по установленным критериям, на текущую себестоимость, в течение периода работы подразделений до последующей сезонной остановки.

2.1.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н (в редакции № 57н от 06.04.2012г)

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная оценка долговых ценных бумаг производится по фактическим затратам.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае отражения данных финансовых вложений в учете Общество производит корректировку стоимости ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью, в течение срока их обращения, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и т.д.

Порядок определения стоимости финансовых вложений в случае их выбытия зависит от групп финансовых вложений:

- ✓ финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- ✓ финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется, оцениваются исходя из их последней оценки.

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

Депозитные вклады (депозиты до востребования) относятся к денежным эквивалентам и отражаются в балансе по статье «Денежные средства» (ПБУ 23/11).

2.1.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от

09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально производственные запасы подразделяются на следующие группы: материалы (в т.ч. сырье), товары отгруженные, товары и готовая продукция.

Материалы, приобретенное сырье, товары, товары отгруженные принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Оценка готовой продукции, сырья, выпускаемого Обществом, производится по фактической производственной себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу обособленно и распределяются между фактической себестоимостью проданных (реализованных) в данном месяце товаров и их остатом на конец месяца.

Транспортно-заготовительные расходы отражаются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» и списываются на основе метода среднего процента.

Выпуск готовой продукции учитывается на счете 43 по расходам, которые формируют фактическую себестоимость изготовления:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного, вспомогательного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.
- прочие расходы, кроме общехозяйственных.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.1.7. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015)

Способ оценки оценочного обязательства

Общество создает резервы на:

- ✓ предстоящую оплату отпусков работникам;
- ✓ выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- ✓ рекультивацию земель.

Расчет резерва производится ежемесячно по каждому сотруднику, с расчетом средней заработной платы (СДЗ) для определения конкретной суммы отпускного дня на конец расчетного периода, с учетом периодов СДЗ, т.к. период по которому рассчитывается СДЗ

меняется на момент ухода сотрудника в отпуск и исходя из причитающихся дней отпуска за отработанный месяц. Процент эффективной ставки страховых взносов определяется по каждому сотруднику в отдельности.

Размер резерва на выплату вознаграждений по итогам года определяется путем умножения фактических расходов на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов на процент отчислений в резерв, рассчитанный как отношение предполагаемой суммы вознаграждения с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов.

Как оценочное обязательство Общество создает резерв на рекультивацию земель. Резерв начисляется в отношении основных средств, по которым согласно законодательства у Общества установлена обязанность по демонтажу и проведению комплекса природоохранных мероприятий после окончания их эксплуатации.

Резерв начисляется по скважинам, газосборным сетям и метанопроводам, расположенным на земельных участках, на которых Обществом ведется активная разработка и добыча полезных ископаемых, согласно проекту разработки газоконденсатных месторождений и лицензионным соглашениям к лицензиям на пользование недрами.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель определяется на основании данных, содержащих сведения о земельных участках, подлежащих рекультивации, представленных отделом имущественных отношений, и расчета стоимости рекультивации 1 га земельного участка, демонтажа газопроводов и метанопроводов, представленных отделом капитального строительства и ремонта, а также расчета стоимости ликвидации скважин, представленных ЦКРСИПГИ Общества.

Расчет стоимости рекультивации 1 га производится в разрезе площадей:

1. незагрязненных нефтепродуктами (проезды, площадки);
2. загрязненных нефтепродуктами (площадки скважин, резервуарных парков, установок).

Срок исполнения оценочного обязательства рассчитывается:

1. По Средневилюйскому месторождению – согласно проектного срока разработки месторождения, утвержденного Министерством природных ресурсов и экологии РФ, Федерального агентства по недропользованию «Технологический проект разработки Средневилюйского газоконденсатного месторождения Республики Саха» (ПАО «ЯТЭК»).
2. По Матахскому месторождению – согласно сроку действия лицензии на право пользования недрами Матахского ЛУ.
3. По Толонскому лицензионному участку – согласно сроку действия лицензии на право пользования недрами Толонского ЛУ.
4. По Тымтайдахскому лицензионному участку – согласно сроку действия лицензии на право пользования недрами Тымтайдахского ЛУ.
5. По Мирнинскому улусу – согласно сроку действия договоров на аренду земли.

Так как срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, то стоимость оценочного обязательства подлежит дисконтированию на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования, принятая Обществом равна 17,71%.

В отчетном периоде производится перерасчет резерва на рекультивацию за два предшествующих года по стоимости текущего периода и отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В учете оценочные обязательства отражаются:

- ✓ Дт 91.02 Кт 96.02 – резерв на рекультивацию земель;
- ✓ Дт 20, 23, 26, 29, 44.02 – резерв на оплату отпусков, резерв на вознаграждение по итогам года.

2.1.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам в бухгалтерском балансе отражается развернуто: по строке 09 «Отложенные налоговые активы»; по строке 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают тогда, когда доходы или расходы признаются в разных суммах в бухгалтерском учете и в налоговом учете. А также вследствие разного порядка формирования первоначальной стоимости активов в бухгалтерском и в налоговом учете.

Возникновение вычитаемой временной разницы приводит к появлению отложенного налогового актива (ОНА). Сумма отложенного налогового актива увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде (в момент ее возникновения) и уменьшает налог на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые активы формируются в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Величина отложенного налогового актива равна произведению вычитаемой временной разницы и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»:

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

Сумма погашения отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой:

Дебет 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль» Кредит 09 — погашен отложенный налоговый актив.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде (в момент возникновения ОНО) и к увеличению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. ОНО рассчитывается как произведение налогооблагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. В бухгалтерском учете ОНО отражаются проводкой:

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства на счете Дебет 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль» Кредит 77 «Отложенное налоговое обязательство».

По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в отчетном периоде отложенные налоговые обязательства, отражаются в бухгалтерском учете проводкой:

Дебет 77 Кредит 68 — погашено отложенное налоговое обязательство.

2.1.9. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете:

- 1) Общество имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества (когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин и акцизов.

Выручкой общества являются доходы организации по обычным видам деятельности:

- ✓ Реализация природного газа;
- ✓ Реализация дизельного топлива;
- ✓ Реализация бензина;
- ✓ Реализация бензиновой фракции;
- ✓ Реализация газового конденсата;
- ✓ Реализация ПБА, ПБТ;
- ✓ Реализация сырья (покупного);
- ✓ Реализация тепловой энергии, электроэнергии;
- ✓ Возмещение разницы в ценах за электроэнергию;
- ✓ Прочие поступления, признаваемые Обществом доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- ✓ Вознаграждение по агентскому договору;
- ✓ Доходы от аренды имущества;
- ✓ Продажа основных средств и материалов и т.д.;
- ✓ Имущество, выявленное в результате инвентаризации;
- ✓ Восстановление резерва по сомнительным долгам;
- ✓ Проценты от предоставления в пользование денежных средств;
- ✓ Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ;
- ✓ Штрафы, пени, неустойки, возмещение расходов;
- ✓ Прибыль прошлых лет;
- ✓ Списание кредиторской задолженности;
- ✓ Прочие поступления, признаваемые Обществом прочими доходами.

2.1.10. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются расходы по обычным видам деятельности:

- ✓ расходы, связанные с изготовлением продукции;
- ✓ расходы, связанные с приобретением товаров;
- ✓ расходы, связанные с выполнением работ;
- ✓ расходы, связанные с оказанием услуг;
- ✓ расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- ✓ иные расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации.

Расходы по обычным видам деятельности:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия.

Коммерческие расходы:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия.

Управленческие расходы:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- ✓ Проценты к уплате;
- ✓ Убытки прошлых лет;
- ✓ Продажа (выбытие) основных средств, материалов и т.д.;
- ✓ Резервы по сомнительным долгам;
- ✓ Резервы под снижение МПЗ;
- ✓ Резерв на рекультивацию земель;
- ✓ Списание ДЗ;
- ✓ Выплаты по коллективному договору;
- ✓ Шефская, спонсорская помощь;
- ✓ Прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы:

- на доставку продукции до места отправления;
- на погрузку в танкеры, автомобили и другие транспортные средства;
- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- на содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на проведение анализов продукции при ее отпуске;
- на рекламу, другие аналогичные по назначению расходы.

В состав управленческих расходов включены следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет 90.07.01 с кредита 44.02, остатков не имеют.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет 90.08.01 – кредит 26.

2.1.11. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дисконт по облигациям учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам (комиссия за организацию кредита, комиссия за ведение ссудного счета, взысканная разовым платежом и т.д.) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.1.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

В деятельности ПАО «ЯТЭК» выделяются следующие отчетные сегменты:

1. Добыча и реализация природного газа;
2. Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов.
3. Прочие, включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Выручка напрямую относится соответственно виду деятельности.

Затраты распределяются по сегментам по структурным подразделениям организации соответственно основному виду деятельности.

Общехозяйственные и прочие доходы, расходы распределяются по сегментам в процентном отношении на основе выручки, приходящейся на долю каждого сегмента.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в состав расходов сегмента.

Согласно принятой учетной политике, основа выделения отчетного сегмента – это выручка, по операциям с внешними покупателями по определенному виду продукции, которая составляет не менее 10 % общей суммы выручки. Нераспределенные по сегментам доходы представляют собой прочие доходы, относящиеся к деятельности Общества в целом.

Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2019 году изменений не было.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2019 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2018 года для сопоставимости показателей:

Наименование статьи	Код строки	Данные предыдущей отчетности		Изменения		Данные текущей отчетности		Комментарии
		на 31.12.17г	на 31.12.18г	в 2017г	в 2018г	на 31.12.17г	на 31.12.18г	
Основные средства	1150	8 838 707	8 845 635	(625 329)	(496 995)	8 213 378	8 348 640	ОС, полученные в лизинг и переданные в аренду
Доходные вложения в МЦ	1160	0	0	625 329	496 995	625 329	496 995	
Дебиторская задолженность	1230	-	3 848 242	-	(70 056)	-	3 937 390	Сторно излишне начисленных процентов
					159 204			Начислены пени, неустойки по договорам займа
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	2 953 849	-	(70 056)	-	3 042 997	Сторно излишне начисленных процентов
					159 204			Начислены пени, неустойки по договорам займа

В 2019 году были произведены следующие корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год для сопоставимости показателей:

Наименование статьи	Код строки	Данные предыдущей отчетности	изменения	Данные текущей отчетности	Комментарии
		на 01-12.18г	за 2018г	на 01-12.18г	
Себестоимость	2120	(2 337 921)	11 285	(2 326 636)	Свернуто отражен резерв на вознаграждение по итогам года
Коммерческие расходы	2210	(669 709)	244	(669 465)	
Управленческие расходы	2220	(1 160 528)	29 627	(1 130 901)	
Проценты к получению	2320	621 479	(70 056)	551 423	Сторно излишне начисленных процентов
Прочие доходы	2340	538 927	159 204	656 975	Начислены пени, неустойки по договорам займа
			(41 156)		Свернуто отражен резерв на вознаграждение по итогам года

В 2019 году были произведены следующие корректировки показателей отчета об изменениях добавочного капитала на 31.12.2018г для сопоставимости показателей:

Статья	Причина корректировки	Нераспределенная прибыль (нераспр убыток) 2018 год (отчетность 2018 года)	Сумма корректировки	Нераспределенная прибыль (нераспр убыток) 2018 год (отчетность 2019 года)
Величина капитала на 31.12.2018г. (нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)	Сторно излишне начисленных процентов	2 953 849	(70 056)	3 042 997
	Начислены пени, неустойки по договорам займа		159 204	

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

4.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	За 2019г., тыс. руб.	За 2018г., тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	393	(590)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	49	(99)

4.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	61.9057	69.4706
Евро	69.3406	79.4605

4.2. Нематериальные активы

4.2.1. Движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Фактическая (первоначальная) стоимость на конец периода	Начисленная амортизация на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Нематериальные активы, всего, в т.ч.:	за 2019	1 306	(1098)	208
	за 2018	1 306	(1079)	227
	за 2017	1063	(1003)	60
Товарный знак	за 2019	713	(713)	0

	за 2018	713	(713)	0
	за 2017	713	(653)	60
Интернет-представительство, сайт	за 2019	350	(350)	-
	за 2018	350	(350)	-
	за 2017	350	(350)	-
Лицензия на пользование недрами ГКГ 01448 ГЭ (разведка и добыча песка на местор "Мохсоголлох"	за 2019	137	(23)	114
	за 2018	137	(10)	127
	за 2017	-	-	-
Лицензия на пользование недрами ГКГ 01449 ГЭ (разведка и добыча песка на местор "Средневилюйское-1"	за 2019	55	(8)	47
	за 2018	55	(4)	51
	за 2017	-	-	-
Лицензия на пользование недрами ГКГ 01484 ГЭ (разведка и добыча песка на местор "Средневилюйское-2"	за 2019	51	(4)	47
	за 2018	51	(2)	49
	за 2017	-	-	-

4.3. Основные средства

4.3.1. Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 до 40 лет
Сооружения	от 1 до 30 лет
Сооружения скважины	от 5 до 25 лет
Передающие устройства	от 3 до 40 лет
Транспортные средства	от 3 до 17 лет
Другие основные средства	от 1 до 9 лет
Машины и оборудование	от 3 до 23 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 16 лет

4.3.2. Движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная		первоначальная	накопленная амортизация ⁶		
ОС (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019	27 934 675	(23 603 046)	222 944	(624 692)	560 934	(879 085)	653 965	(533 526)	28 183 016	(24 454 828)
	за 2018	27 022 373	(22 842 729)	1 225 195	(614 285)	541 548	(1 042 496)	292 772	(257 043)	27 934 675	(23 603 046)
	за 2017	27 560 313	(21 883 317)	1 431 792	(3 033 199)	1 334 796	(1 163 717)	1 060 022	(1 130 491)	27 018 928	(22 842 729)
в том числе:											
Здания	за 2019	442 844	(256 552)	40 700	(57 561)	45 906	(68 075)			425 983	(278 721)
	за 2018	439 804	(222 706)	59 856	(56 816)	49 303	(83 149)			442 844	(256 552)
	за 2017	759 676	(371 192)	73 594	(393 466)	234 622	(86 136)			439 804	(222 706)
Сооружения и передаточные устройства	за 2019	24 566 025	(21 514 331)	84 405	(394 413)	362 304	(473 806)	416 437	(364 233)	24 672 454	(21 990 066)
	за 2018	24 307 358	(21 055 820)	383 123	(200 681)	178 381	(534 717)	76 225	(102 175)	24 566 025	(21 514 331)
	за 2017	24 389 040	(19 925 576)	1 072 599	(2 134 519)	735 626	(797 570)	976 793	(1 068 300)	24 303 913	(21 055 820)
Машины и оборудования	за 2019	2 828 788	(1 754 694)	42 930	(134 265)	121 351	(315 415)	237 528	(169 293)	2 974 981	(2 118 051)
	за 2018	2 205 212	(1 508 914)	647 574	(240 545)	239 498	(330 410)	216 547	(154 868)	2 828 788	(1 754 694)
	за 2017	2 112 614	(1 415 529)	273 134	(263 765)	220 087	(251 281)	83 229	(62 191)	2 205 212	(1 508 914)
Транспортные средства	за 2019	44 579	(39 932)	28 440	(35 887)	29 833	(16 341)			37 132	(26 440)
	за 2018	20 632	(20 584)	126 849	(102 902)	69 788	(89 136)			44 579	(39 932)
	за 2017	207 894	(136 519)	7 789	(195 051)	139 516	(23 581)			20 632	(20 584)
Земельные участки	за 2019	1 266		3 230	(1 109)					3 387	(0)
	за 2018	1 806		2 450	(2 990)					1 266	(0)
	за 2017	33 553		2 043	(33 790)					1 806	(0)
Другие виды основных средств	за 2019	35 737	(25 995)	1 483	(2 168)	405	(3 449)			35 052	(29 039)
	за 2018	32 546	(23 056)	3 640	(449)	972	(3 911)			35 737	(25 995)
	за 2017	40 133	(22 443)	1 064	(8 651)	3 350	(3 963)			32 546	(23 056)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019	15 018	(11 542)	3 627	(590)	568	(1 537)			18 055	(12 511)
	за 2018	14 485	(11 649)	1 703	(1 170)	1 228	(1 121)			15 018	(11 542)
	за 2017	17 403	(12 058)	1 039	(3 957)	1 595	(1 186)			14 485	(11 649)
Авансы на приобретение основных средств	за 2019	418		15 972	(418)					15 972	(0)
	за 2018	530		418	(530)					418	(0)
	за 2017			530		19				530	(0)

4.3.3. Ввод объектов основных средств

В течение 2019г произведен ввод объектов незавершенного строительства в состав основных средств:

Наименование объектов строительства	СПИ, мес.	Сумма затрат, тыс. руб.
Реконструкция водозаборной скважины № 10	120	6 090
Реконструкция водозаборной скважины № 9	120	7 051
Строительство ВЛ-6кВ ПАЭС - УКПГ	61	12 417
Модернизация комплекса аппаратно-программного на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл 5000"	37	835
Модернизация Терминал пропускной марки «РостовДон»	61	24
Оборудование, требующее монтажа не входящее в стройки, в т.ч.		1 092
Агрегат насосный НД 1,0Р 25/40 К14В с двиг.0,25кВт	61	147
Котел для ГВС (400л) со встроенным теплообменником	85	146
Котел электрический ZOTA-60 "Lux"	85	102
Устройство автоматического регулирования ASC550-01	37	593
Шкаф ШУСА-ВЭЛ9-1ExdIIBT5-IP65-УХЛ1	85	103
Строительство автовесов	121	5 839
Строительство автовесов в п. Н-Бестях	121	3 200
Строительство ВЛ-6кВ ПАЭС - УПП	61	8 144
Итого		44 692

4.3.4. Выбытие объектов основных средств

В 2019г произведена реализация основных средств:

Покупатель	Сумма реализации без НДС, тыс.руб	Остаточная стоимость, тыс.руб
Основное средство		
Шабанов Алексей Васильевич:	706	350
Емкость объемом 20,2м3, АЗС п. Хандыга ул Олимпийская,20	108	0
Емкость объемом 45 м3, АЗС п. Хандыга ул Олимпийская,20	108	0
Емкость объемом 45 м3, АЗС п. Хандыга ул Олимпийская,20	108	0
Земельный участок 3056 м2 в п. Хандыга, ул. Олимпийская, 20(АЗС)	350	350
Сети э/снабжения L 98,5 м АЗС п.Хандыга ул Олимпийская,20	27	0
Технолог. трубопроводы L 48,6м, АЗС п.Хандыга ул Олимпийская,20	5	0
ЯТЭК-МТ ООО:	431	18
Устройство измерительное 18793 шт1	209	0
Устройство измерительное	194	0

Планшет Apple Ipad Pro 9,7-inch Wi-Fi Cellular 32 Gb Space Gray MLPW2RU/A	6	0
Компьютер персональный HP ProDesk 400 G4 SFF Core i5-7500,8GB DDR4-2400 DIMM(1x8GB),128GB SSD,DVDRW	22	18
Прочая реализация	783	366
Итого	1 920	734

4.3.5. Неамортизируемые объекты

4.3.5.1. Основные средства, находящиеся на консервации:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г	Остаточная стоимость на 31.12.2017 г
Здания	694	10 774	694
Сооружения	10 343	10 343	23 861
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 544	2 718	12 242
Транспортные средства	-	-	2 705
Сооружения скважины	486 505	485 363	502 003
Передаточные устройства	688	688	137
Рабочие машины и оборудование	21 676	19 886	18 389
Итого	534 450	529 772	560 031

Расшифровка крупных объектов, находящихся на консервации на 31.12.19г:

Основное средство	Срок консервации	Причина консервации	Остаточная стоимость на 31.12.19 г
Конденсатопровод К-Сыр-Мастах	с 01.01.2017-31.12.2019 г	отсутствие во временной производственной необходимости	9 723
Буровая установка в комплекте 3Д-76	с 01.01.2017-31.12.2019 г	отсутствие во временной производственной необходимости	2 963
Скважина №23 Тымтайдах.ЛУ	с 11.03.14 по 13.11.2020	определение и подбор технологии по ликвидации герметичности эксплуатационной колонны	147 333
Скважина 82 СВГКМ	с 22.09.09 по 22.09.2020 г	определение и подбор технологии по ликвидации аварии 1998 г.(разрыв эксплуатационной колонны)	114 082
Скважина 93	с 31.12.04 по 30.06.2020	определение и подбор технологии ликвидации аварии 1990 г. (обрыв бурильного инструмента)	225 090
Прочие			35 259
Итого			534 450

4.3.5.2. Перечень земельных участков (ЗУ):

Основное средство	Стоимость 3У на 31.12.2019г	Стоимость 3У на 31.12.2018г	Стоимость 3У на 31.12.2017г
Земельный участок 0,14 га в Сунтар ул. Вилюйская,6	132	132	132
Земельный участок 0,59 га в Сунтар 1 км а/д Сунтар-Мирный	526	526	526
Земельный участок 1087,м2 по ул.Пионерская,3-4	200	200	200
Земельный участок 1260 м2 г.Якутск ул. Чернышевского, 99/2 (АЗС №10)	118	118	118
Земельный участок 1306 м2 г.Якутск ул. П.Алексеева,91/3 квартал "150" (АГЗС №1)		-	144
Земельный участок 1373 м2 г. Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АГЗС№2)	134	134	134
Земельный участок 2278 м2 г.Якутск ул. Автодорожная ,7а	5 515	5 515	5 515
Земельный участок 2375 м2 с Илбенге 366 км + 400 м автод. общего пользования федер значения "Вилюй"	318	318	318
Земельный участок 2400 м2 с Тасагар 521 км-25 м автодороги общего пользования федерального значения	398	398	398
Земельный участок 2432 м2 г.Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км под АГЗС №3	240	240	240
Земельный участок 2500 м2, АЗС Вилюйск	1 500	1 500	1 500
Земельный участок 3056 м2 в п. Хандыга, ул. Олимпийская,20	0	350	350
Земельный участок 4017 м2 г.Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АЗС №7)	396	396	396
Земельный участок 454 м2 в п.Кысыл-Сыр по ул.Бабенко, д.22/2,	66	66	66
Земельный участок 488 м2 в п.Кысыл-Сыр по ул.Портовская, д.26 кв3,	100	100	100
Земельный участок по адресу г Якутск ул. Вилюйский тр, 4 км, д.6 корп 1.Площадь 3755м2	9 810	9 810	9 810
Земельный участок по адресу г Якутск ул. Циолковского, д24 корп1. Площадь 1590м2.	6 180	6 180	6 180
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Бабенко,19-6. Площадь 346м2.	95	95	95
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Энтузиастов, 10-1. Площадь 636м2.	2	2	2
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Энтузиастов, 53-1. Площадь 655м2.	2	2	2
Земельный участок по адресу Сергеляхское ш, 4 км д 2/1. Площадь 0,0978 га	1 931	1 931	1 931

Земельный участок, площ 1322 м2, адрес г. Якутск ул Чернышевского, д1-я (АЗС)	3 903	3 903	3 903
Земельный участок, площ 11271 м2, адрес ул П.Алексеева,76	541	-	541
Земельный участок, площ 9431 м2, адрес ул П.Алексеева,76	452	452	452
Земельный участок, площ 2308 м2, адрес ул П.Алексеева,70/2	366	366	366
Земельный участок, площ 978 м2, адрес г. Якутск Сергеляхское ш, д 2/1 "З"	135	135	135
Земельный участок 2423 м2 по адресу г Якутск ул. Вилуйский тракт, 3 км	1 051	1 051	1 051
Земельный участок по адресу г Якутск Покровское ш, 7 км ЗЯ, площ 7227 кв.м	385		
Итого	34 495	33 921	34 604

4.3.6. Объекты ОС, по которым износ начисляется на забалансовом счете, - по объектам жилищного фонда, объектам внешнего благоустройства

Основное средство	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г	Балансовая стоимость на 31.12.2017 г
Здания	1 893	1 893	2 840
Сооружения	12 900	5 944	3 710
Итого	14 793	7 837	6 550

4.3.7. Иное использование ОС

Наименование показателя	На 31.12.19 г	На 31.12.18г	На 31.12.17г.
Основные средства, переданные в аренду	412 116	495 557	625 327
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	297 777	380 618	403 286
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	166 890	169 940	179 376
Основные средства, переведенные на консервацию	534 450	529 772	560 031
Иное использование основных средств (залоговая стоимость имущества)	5 932 837	5 788 576	4 947 882

Более подробная информация о предметах залога и договорах изложена в пункте 6.1.4

4.3.8. Арендованные основные средства

Группа учета ОС	На 31.12.2018 г	На 31.12.2019 г
Здания	60 856	56 126
Транспортные средства	26 914	12 221
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 916	3 039
Земельные участки	281 129	226 391
Вычислительная техника	8 803	
Итого	380 618	297 777

4.3.9. Основные средства, переданные в аренду

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г
Здания	135 372	115 454
Сооружения, передаточные устройства	274 632	225 303
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 869	2 452
Транспортные средства	7 831	13 080
Силовые машины и оборудование	88	55
Рабочие машины и оборудование	35 199	23 492
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 982	1 599
Земельные участки	32 655	31 108
Вычислительная техника, измерительные приборы, другие виды основных средств	3 929	2 162
Итого	495 557	414 705

4.3.10. Основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации (права не оформлены)

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г
Здания	55 195	52 808
Сооружения	930	-
Сооружения скважины	113 814	114 082
Итого	169 939	166 890

4.3.11. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019	4 017 011	903 720	(815 989)	(44 692)	4 060 050
	за 2018	4 037 180	1 040 642	(122 844)	(937 967)	4 017 011
	за 2017	4 375 211	2 033 622	(830 417)	(1 541 236)	4 037 180
в т.ч.						
Незавершенное строительство	за 2019	3 897 475	837 918	(753 360)	(44 692)	3 937 341
	за 2018	3 847 740	987 702	()	(937 967)	3 897 475
	за 2017	2 979 765	1 709 949	(755 305)	(86 669)	3 847 740
Незавершенное строительство (объекты в эксплуатации)	за 2019	-	-	(-)	(-)	-
	за 2018	-	-	(-)	(-)	-
	за 2017	1 250 518	185 921	(-)	(1 436 439)	-
Оборудование	за 2019	71 084	10 601	(26 071)	(-)	55 614
	за 2018	79 851	25 837	(34 604)	(-)	71 084
	за 2017	79 735	18 244	(-)	(18 128)	79 851
Оборудование, переданное в монтаж	за 2019	2 318	13 084	(6 719)	(-)	8 683
	за 2018	606	2 107	(395)	(-)	2 318
	за 2017	10 819	537	(10 750)	(-)	606
Авансы на незавершенное строительство	за 2019	9 347	29 838	(9 347)	(-)	29 838
	за 2018	60 013	9 347	(60 013)	(-)	9 347
	за 2017	41 812	60 013	(41 812)	(-)	60 013
Капитальные вложения	за 2019	-	-	(-)	(-)	-
	за 2018	-	-	(-)	(-)	-
	за 2017	-	-	(-)	(-)	-
Материалы для строительных и монтажных работ	за 2019	36 787	12 279	(20 492)	(-)	28 574
	за 2018	48 970	15 649	(27 832)	(-)	36 787
	за 2017	65 212	6 308	(22 550)	(-)	48 970
Резерв по обесценению затрат по объектам НЗС	за 2019	-	-	(-)	(-)	-
	за 2018	-	-	(-)	(-)	-
	за 2017	- 52 650	52 650	(-)	(-)	-

4.3.12. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2018 (до увеличения)	Увеличение стоимости	Амортизация за 2019г	Остаточная стоимость на 31.12.2019 без учета переоценки
Терминал пропускной марки "РостовДон" в Административном здании по ул. П.Алексеева, 76	0	23	(23)	0
Хроматограф газовый Кристалл 5000 исп.2в.5 1.20.25.10.0128	0	835	(45)	790
Скважина 4-ТГ СВМ	0	6 090	(558)	5 532
Скважина 6Г Средне-Вилюйской пл.	0	7 051	(646)	6 405
Итого	0	13 999	(1 272)	12 727

4.3.13. Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная		
ОС (доходные вложения в материальные ценности) - всего	за 2019	1 410 779	(913 784)	155 261	(131 279)	87 194	(198 946)	58 611	(46 510)	1 493 372	(1 072 046)
	за 2018	1 402 232	(780 350)	227 036	(247 858)	166 629	(300 063)	29 369	(0)	1 410 779	(913 784)
	за 2017	0	(0)	1 614 168	(237 787)	0	(759 524)	29 296	20 826	1 405 677	(780 350)
в том числе:											
<i>Здания</i>	за 2019	377 958	(242 585)	41 484	(40 264)	35 309	(56 447)			379 178	(263 723)
	за 2018	382 504	(227 121)	39 679	(44 225)	37 045	(52 509)			377 958	(242 585)
	за 2017			405 193	(22 689)		(227 121)			382 504	(227 121)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	за 2019	541 588	(266 956)	51 523	(54 270)	21 354	(69 393)	25 322	(15 372)	564 163	(330 367)
	за 2018	552 729	(224 576)	31 007	(42 148)	14 537	(56 917)			541 588	(266 956)
	за 2017			645 012	(109 664)		(203 750)	20 826	(20 826)	556 174	(224 576)
<i>Машины и оборудования</i>	за 2019	362 322	(322 928)	34 767	(24 579)	18 817	(44 469)	33 289	(31 138)	405 799	(379 718)
	за 2018	234 442	(190 617)	138 477	(39 966)	33 495	(165 806)	29 369		362 322	(322 928)
	за 2017			238 513	(12 541)		(190 617)	8 470		234 442	(190 617)
<i>Транспортные средства</i>	за 2019	84 068	(74 800)	26 416	(9 108)	11 085	(26 454)			101 376	(90 169)
	за 2018	187 612	(133 485)	15 169	(118 713)	81 361	(22 676)			84 068	(74 800)
	за 2017			279 281	(91 669)		(133 485)			187 612	(133 485)
<i>Земельные участки</i>	за 2019	32 655		759	(2 306)					31 108	(0)
	за 2018	32 798		2 306	(2 449)					32 655	(0)
	за 2017			32 798						32 798	(0)
<i>Другие виды основных средств</i>	за 2019	8 626	(4 935)	207	(647)	524	(1 695)			8 186	(6 106)
	за 2018	8 626	(3 325)	207	(207)	41	(1 651)			8 626	(4 935)
	за 2017			8 626			(3 325)			8 626	(3 325)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 2019	3 562	(1 580)	105	(105)	105	(488)			3 562	(1 963)
	за 2018	3 521	(1 226)	191	(150)	150	(504)			3 562	(1 580)
	за 2017			4 745	(1 224)		(1 226)			3 521	(1 226)

4.3.14. Балансовая стоимость имущества в залоге

Балансовая стоимость имущества в залоге в качестве обеспечения по полученным банковским кредитам, составила:

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Имущество в залоге у банков в качестве обеспечения по кредитам полученным	1 168 937	1 543 197
Итого	1 168 937	1 543 195

Более подробная информация о предметах залога и договорах изложена в пункте 6.1.4.

4.4. Прочие внеоборотные активы

4.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы, относящиеся к будущим периодам (Экспертиза промышленной безопасности/Плата за резервирование кредитных средств (01.10.13г - 10.09.20г))	8 400	5 563
Прочие внеоборотные активы (ДЗ по процентам)	2 313	2 274
Итого	10 713	7 837

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы, относящиеся к будущим периодам и другие активы.

4.5. Запасы

4.5.1. Балансовая стоимость запасов

Виды запасов включенных в состав оборотных активов	Стоимость (величина)	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Материалы	329 271	250 381
в т.ч. Сырье и материалы (Таблица № 1)	239 135	161 671
Товары отгруженные	484	566
Товары	4 564	21 114
Готовая продукция (Таблица № 2)	122 825	113 387
Итого	457 144	385 448

Таблица № 1 Расшифровка сырья и материалов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Спирт метиловый марки А ГОСТ 2222-95	-	47 471
Метанол технический марка А ГОСТ 2222-95	37 250	-
Змеевик печиПГА 200 сталь 15Х5М	3 344	-
Кран шаровый Ду150 Ру16 мПа фланцевый с КОФ, сталь 09Г2С с электроприводом	1 210	-
Теплообменник для котла НН5000	1 000	-
Газовый конденсат стабильный	47 035	14 420
Труба обсадная ОТТМА-146,1х10,7-Д (с муфтой), ГОСТ 633-80	1 157	-

Труба ГПМТ Ду100 Ру4,0 МПа	5 334	5 334
Труба бурильная 73х7 3Н95-55 гр. пр. "Е" ГОСТ 631-75	3 479	3 479
Труба НКТ 89х6,5мм гр.пр.К ГОСТ 633-80	1 254	-
Авиакеросин ТС-1	-	2 729
Керамзит 10х20	2 213	2 229
Раствор для глушения скважин РГС-100	1 548	2 212
Труба УБТС Ду273	2 133	2 133
Труба газлифтная 159х12 ст.09Г2С	1 754	1 754
Труба бурильная 73х7 3П-95 гр.пр.Е ГОСТ Р 50278-92	-	1 602
ВМР	21 626	-
Метанол регенерированный 80 проц	38 476	-
Присадка цетаноповышающая для дизельного топлива СНИМТЕС С100	-	1 428
Прочее	70 322	76 880
ИТОГО СииМ	239 135	161 671

Таблица № 2 Готовая продукция

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Газовый конденсат стабильный	78 113	66 405
Пропан-бутан автомобильный (ПБА) (тн)	22 470	22 189
Пропан-бутан технический (ПБТ) (тн)	5 205	11 319
Бензиновая фракция (тн)	3 620	11 028
Бензиновая фракция Якутск (тн)	3 972	-
Дизтопливо Арктическое (ДТ-А-К5)	9 358	2 283
Дизтопливо Зимнее (ДТ-З-К5)	87	
Бензин Н-80 (АИ-80-К5)	-	163
ИТОГО ГП	122 825	113 387

4.5.2. Прочие оборотные активы, в тыс.руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочая дебиторская задолженность по недостатке	3 444	4 863
НДС по авансам и предоплатам, Акциз при перемещении на АЗС	13 499	39 894
Лицензия на право использования программного продукта	247	51
Расходы на разработку месторождения ПГС	-	311
Расходы на разработку песчаного карьера	920	837
Расходы, относящиеся к будущим периодам (сезонная остановка)	4 931	5 042
Экспертиза промышленной безопасности	803	305
Итого	23 844	51 302

4.6. Финансовые вложения

4.6.1. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Доля владения, %		Доля владения, %	
Долевые: Вклад в УК, в т.ч.		2 808 533		2 808 533
Межозерное ООО	60	12	60	12
Сахагазсинтез-недра ООО	100	2 795 100	100	2 795 100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО		(100)	-	(100)
ВСК ООО	100	13 461	100	13 461
Георесурс ООО	100	10	100	10
ЯГПК ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-ЛОГИСТИКА ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-МТ ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-СЕРВИС ООО	100	10	100	10
Долговые: Займы выданные, в т.ч.	Процентная ставка, %	182 063	Процентная ставка, %	6 881 797
Группа Сумма ООО	-	-	7,75	105 000
Группа Сумма ООО	-	-	7,75	45 000
Группа Сумма ООО	-	-	7,75	65 500
Инвестор ООО	-	-	8,25	19 000
Инвестор ООО	-	-	10	282 600
Инвестор ООО	-	-	0,10	272 000
Инвестор ООО	-	-	0,10	271 400
Инвестор ООО	-	-	9	95 000
Инвестор ООО	-	-	9,95	4 800 000
Инвестор ООО	-	-	10,7	156 000
Инвестор ООО	-	-	10,5	286 500
Инвестор ООО	-	-	7,75	1 537
Межозерное ООО	12	14 900	12	14 900
Межозерное ООО	6,25	68 680	7,75	68 680
Межозерное ООО	6,25	4 145	7,75	4 145
Межозерное ООО	6,25	400	7,75	400
Межозерное ООО	6,25	1 600	7,75	1 600
Межозерное ООО	6,25	145	7,75	145
Межозерное ООО	6,25	199	-	199
Межозерное ООО	6,25	145	-	-
Файт Найтс ООО	-	-	7,75	13 000
Дальпорт ООО	-	-	11	2 077
Открытый Порт Находка АО	11	3 423	11	3 423

Финансовые вложения	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
Восточно-Сибирская компания ООО	6,25	241	7,75	241
Восточно-Сибирская компания ООО	6,25	265	7,75	265
Восточно-Сибирская компания ООО	6,25	90		
Сибцветмет ООО	7,25	50	-	50
Сибцветмет ООО	7,25	100		100
Сибцветмет ООО	7,25	50		50
Сибцветмет ООО	7,25	50		50
ТААС-ЮРЯХ ГРУПП ООО		-		20
Трансинжиниринг АО	-	-	-	260 000
ЯТЭК-Инвест ООО	6,25	29 892	7,75	29 892
ЯГПК ООО	6,25	35 100	7,75	37 500
Русская Строительная компания ООО	8,25	20 000	9,5	20 000
Проценты начисленные (уступка прав), в т.ч.: По краткосрочным займам:	-	-	-	-
Межозерное ООО	-	39	-	39
Наутилиус ООО	-	-	-	-
АЛЬЯНС-ЛЕНД ООО	-	125	-	125
ИНГЕОСЕРВИС ООО	-	642	-	642
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	-	402	-	402
ИНТЭКС ООО	-	22	-	22
КУБАНЬЭКСПОРТХЛЕБ ОАО	-	84	-	84
Орджэн Инвестментс Лимитед (Orjen Investments Limited)	-	1 037	-	1037
Сибцветмет ООО	-	121	-	121
СТРОЙНОВАЦИЯ ООО	-	15	-	15
СТРОЙМИР ООО	-	99	-	-
ЭЛЕКТРОСВЯЗЬСТРОЙ ООО	-	2	-	2
По краткосрочным займам:	-	-	-	-
Инвестор ООО	-	-	-	23 034
Итого	-	2 990 596	-	9 690 330

Более подробная информация о выданных займах связанным сторонам изложена в пункте 5.1.3

4.6.2. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2019
Долгосрочные финансовые вложения, всего	2 857 233	0	20 000	2 837 233
<i>В том числе:</i>				
Русская строительная компания ООО	20 000	-	20 000	-
ВСК ООО	13 461	-	-	13 461

Межозерное ООО	12	-	-	12
Сахагазсинтез-недра ООО	2 795 100	-	-	2 795 100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО	(100)	-	-	(100)
ГЕОРЕСУРС ООО	10	-	-	10
ЯГПК ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-ЛОГИСТИКА ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-МТ ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-СЕРВИС ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-ИНВЕСТ	28 710	-	-	28 710
Краткосрочные финансовые вложения, всего	6 833 097	316 550	6 996 284	153 363
<i>В том числе:</i>				
Группа Сумма ООО	215 500	-	215 500	-
Межозерное ООО	90 069	145	-	90 214
Файт Найтс ООО	13 000	-	13 000	-
Файт Найтс ООО	-	17 022	17 022	-
Дальпорт ООО	2 077	-	2 077	-
Открытый порт Находка АО	3 423	-	-	3 423
Открытый порт Находка АО	-	751	751	-
ОКЗ ХОЛДИНГ ООО	-	27 875	27 875	-
ИНВЕСТОР ООО	795 937	-	795 937	-
Инвестор ООО	5 388 100	-	5 388 100	-
Инвестор ООО (% по уступке прав)	23 034	-	23 034	-
Инвестор ООО	-	218 546	218 546	-
Трансинжиниринг АО	260 000	-	260 000	-
Восточно-Сибирская компания ООО	506	90	-	596
АЛЬЯНС-ЛЕНД ООО	125	-	-	125
ИНГЕОСЕРВИС ООО	642	-	-	642
ИНТЭКС ООО	22	-	-	22
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	402	-	-	402
КУБАНЬЭКСПОРТХЛЕБ ОАО	84	-	-	84
Межозерное ООО	39	-	-	39
Орджен Инвестментс Лимитед	1 037	-	-	1 037
Сибцветмет ООО	121	-	-	121
СТРОЙМИР ООО	-	99	-	99
СТРОЙНОВАЦИЯ ООО	15	-	-	15
ЭЛЕКТРОСВЯЗЬСТРОЙ ООО	2	-	-	2
Русская строительная компания ООО	-	20 000	-	20 000
Сибцветмет ООО	250	-	-	250
СТРОЙНОВАЦИЯ ООО	-	31 922	31 922	-
ТААС-ЮРЯХ ГРУПП ООО	20	-	20	-
ЯГПК ООО	37 500	100	2 500	35 100
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО	1 192	-	-	1 192
Итого	9 690 330	316 550	7 016 284	2 990 596

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2017	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2018
Долгосрочные финансовые вложения, всего	8 239 657	28 710	5 411 134	2 857 233
<i>В том числе:</i>				
Русская строительная компания ООО	20 000	-	-	20 000
Инвестор ООО	5 388 100	-	5 388 100	-
Инвестор ООО (% по уступке прав)	23 034	-	23 034	-
ВСК ООО	13 461	-	-	13 461
Межозерное ООО	12	-	-	12
Сахагазсинтез-недра ООО	2 795 100	-	-	2 795 100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО	(100)	-	-	(100)
ГЕОРЕСУРС ООО	10	-	-	10
ЯГПК ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-ЛОГИСТИКА ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-МТ ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-СЕРВИС ООО	10	-	-	10
ЯТЭК-ИНВЕСТ		28 710	-	28 710
Краткосрочные финансовые вложения, всего	1 583 584	5 679 877	430 364	6 833 097
<i>В том числе:</i>				
Группа Сумма ООО	215 500	-	-	215 500
Межозерное ООО	90 055	145	131	90 069
Межозерное ООО (% по уступке прав)	19	-	19	-
Файт Найтс ООО	13 000	12 000	12 000	13 000
Дальпорт ООО	2 077	-	-	2 077
Открытый порт Находка АО	3 423	69 450	69 450	3 423
ИНВЕСТОР ООО	794 400	1 537	-	795 937
Инвестор ООО		5 388 100		5 388 100
Инвестор ООО (% по уступке прав)		23 034		23 034
Наутилиус ООО	164 000	-	164 000	-
Наутилиус ООО(% по уступке прав)	40 869	-	40 869	-
Трансинжиниринг АО	260 000	-	-	260 000
Восточно-Сибирская компания ООО	241	265	-	506
Сибцветмет ООО		250	-	250
ТААС-ЮРЯХ ГРУПП ООО		20	-	20
ЭКОГАЗ-СЕРВИС ООО		27 089	27 089	-
АЛЬЯНС-ЛЕНД ООО		125	-	125
ИНГЕОСЕРВИС ООО		642	-	642
ИНТЭКС ООО		22	-	22
ИНТЕГРАЦИЯ ООО		402	-	402
КУБАНЬЭКСПОРТХЛЕБ ОАО		84	-	84

Межозерное ООО		39	-	39
Орджон Инвестментс Лимитед		1 037	-	1 037
Сибцветмет ООО		121	-	121
СТРОЙНОВАЦИЯ ООО		15	-	15
ЭЛЕКТРОСВЯЗЬСТРОЙ ООО		2	-	2
ЯГПК ООО		146 051	108 551	37 500
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО		1 192	-	1 192
Открытый Порт Находка АО		7 112	7 112	-
Файт Найтс ООО		1 143	1 143	-
Итого	9 823 241	5 708 587	5 841 498	9 690 330

4.6.3. Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Организации	179 475	6 879 308
Итого	179 475	6 879 308

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочные (до 1 года)	150 775	6 830 608
Долгосрочные (свыше 3 лет)	28 700	48 700
Итого	179 475	6 879 308

4.6.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены в виде вклада в УК и предоставленных займов.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2019 года составил 100 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 100 тыс. руб.).

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций, сумма без учета резерва на обесценение:

Наименование	31.12.2019		31.12.2018	
	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.
Межозерное ООО	60	12	60	12
Сахагазсинтез-недра ООО	100	2 795 100	100	2 795 100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО		(100)	-	(100)
ВСК ООО	100	13 461	100	13 461
ГЕОРЕСУРС ООО	100	10	100	10
ЯГПК ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-Инвест ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-ЛОГИСТИКА ООО	100	10	100	10
ЯТЭК-МТ ООО	100	10	100	10

Наименование	31.12.2019		31.12.2018	
	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.
ЯТЭК-СЕРВИС ООО	100	10	100	10
Итого		2 808 533		2 808 533

Финансовые вложения были осуществлены:

- ✓ ООО «Сахагазсинтез-недра» в 2010 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%. В 2017 году произведен дополнительный взнос в УК в размере 2 795 000 тыс. руб.;
- ✓ ООО «Межозерное» в 2011 году путем оплаты взноса в УК в доле 60%;
- ✓ ООО «ВСК» - ООО «Сибирские цветные металлы» передана 100 % доля участия в ООО «ВСК» в собственность ПАО «ЯТЭК», в счет погашения дебиторской задолженности, на основании Мирowego соглашения по Делу № А40-161048/17-182-1479 от 16.10.2017 г.
- ✓ ООО «Якутская топливно-энергетическая компания – Моторное топливо» в 2017 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.
- ✓ ООО «Георесурс» в 2018 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.
- ✓ ООО «Якутский газоперерабатывающий комплекс» в 2017 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.
- ✓ ООО «ЯТЭК-Сервис» в 2017 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.
- ✓ ООО «ЯТЭК-Инвест» в 2018 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.
- ✓ ООО «ЯТЭК-Логистика» в 2017 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%.

Финансовые вложения отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

ПАО «ЯТЭК» отражает финансовое вложение в УК ООО «Сахагазсинтез-недра» в размере 2 795 100 тыс.руб. Дочерняя компания внесла практически всю сумму на вклад в доверительное управление в Норвик-банк. В дальнейшем ПАО «ЯТЭК» планирует получить возмещение на всю сумму вклада.

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	28 700	28 700
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	-	20 000
Итого	28 700	48 700

Краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	26 222	260 000
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	127 141	6 573 097
Итого	153 363	6 833 097

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена как долгосрочная, так и краткосрочная дебиторская задолженность, которая включает в себя:

4.7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018
-------------------	---------------	---------------

Дебиторская задолженность (долгосрочная), в т.ч.		
С покупателями и заказчиками (сч.62), в т.ч.:	-	4736
1.ООО ЯТЭК-Сервис	-	30 35
2.ООО ЯТЭК-Логистика	-	443 611
Прочая дебиторская задолженность (сч.76), в т.ч.:	-	328 343
1. ООО ЯТЭК-МТ	-	328 343
Итого дебиторская задолженность	-	802 089
<i>в т.ч. просроченная</i>	-	-

4.7.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Произведена корректировка дебиторско задолженности за 2018г (п. 3 Пояснительной записки).

Вид задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность (краткосрочная), в т.ч.		
С покупателями и заказчиками (сч.62), в т.ч.:	705 822	1 156 652
1. АО Сахатранснефтегаз	392 317	498 127
2. ООО ЯТЭК-МТ	162 211	481 769
3. ГУП ЖКХ РС(Я)	2 324	10 723
4. ООО ЯТЭК-Сервис	557	43 199
5. ООО Проектбизнесстрой	392	12 947
6. ООО ЯТЭК-Армения	4 823	-
7. ООО ЯТЭК-Логистика	118 034	-
8. ООО Атлант-Группа	15 990	3 280
9. ООО ТЭГ	5 576	-
10. Прочее	3 598	106 607
Авансы выданные (сч.60.02), в т.ч:	235 382	138 723
1. ООО Ключевой партнер	148 951	29 800
2. ООО ЯТЭК-Сервис	-	88 689
3. ООО Камус	20 000	-
4. ООО ЯТЭК-МТ	50 730	-
5. Прочее	15 701	20 234
<i>в т.ч. просроченная</i>	-	749
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	18 254	3 221
<i>в т.ч. просроченная</i>	-	-
По внебюджетным фондам (сч.69)	632	419
Прочая дебиторская задолженность (сч.76), в т.ч.:	152 394	1 836 286

1. ООО Группа Сумма	-	157 486
2. ООО Межозерное	64 175	56 862
3. ООО Наутилиус	-	15 585
4. ООО Трансинжиниринг	-	106 472
5. ООО Русская строительная компания	3 921	-
6. ООО Инвестор	-	729 516
7. ООО ЯГПК	30 745	25 347
8. ООО Ключевой патнер	32 500	-
9. РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	-	684 741
10.Прочие	21 053	60 277
в т.ч. просроченная	-	-
Итого дебиторская задолженность	1 112 484	3 135 301
<i>в т.ч. просроченная</i>	-	749

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 45 дней (резерв по сомнительным долгам не создается)	1 112 484	3 936 641
Просроченная задолженность на срок свыше 45 дней (учетная стоимость по условиям договора)	703 955	250 115
Резерв по сомнительным долгам	(703 955)	(249 366)
Итого	1 112 484	3 937 390

4.8. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в кассе	1 152	1 224
Денежные средства в банках	14 972	23 940
Прочее (переводы в пути)	1 244	340
Депозитные счета	11 412 000	
Итого	11 429 368	25 504

Расшифровка отдельных строк ОДДС

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
К стр 4111 Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе :	5 615 678	5 150 852
реализация природного газа	3 255 507	2 798 867
реализация моторных топлив	2 317 547	2 281 877
Прочее	42 624	70 108
К стр 4119 прочие поступления, в том числе:	117 251	243 643
сумма акциза (свернуто)	72 859	176 611
К стр 4129 прочие платежи, в том числе:	917 765	(731 283)
уплата НДС	348 123	(196 452)
уплата НДФЛ	173 459	(150 841)

уплата налога на имущество	80 721	(85 189)
плата страховых взносов	260 494	(226 971)

4.9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Наименование регистратора Общества: ООО «Московский Фондовый Центр» (ранее, до 2014 года именовалось ЗАО «Московский Фондовый Центр»).

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2019 г. – 897 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2019 г. являются: ООО "А-Проперти", доля в уставном капитале 73,0986% и Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Актив Инвест" – доля в УК 25%.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2018 г. – 1 220 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2018 г. являются: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР», Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус», РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (RANTECHO INVESTMENTS LTD).

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2017 г. – 955 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2017 г. являются: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР», Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус», РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (RANTECHO INVESTMENTS LTD).

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 8 492 335 тыс.руб.

Дивиденды

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» от 28.11.2016г. было принято решение о выплате дивидендов (протокол ВОСА от 30.11.2016г.) по результатам девяти месяцев 2016 г.:

«Выплатить дивиденды по размещенным акциям по результатам девяти месяцев 2016 года (с учетом прибыли прошлых лет) в денежной форме в размере 0,3744 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества». Срок выплаты объявленных дивидендов 23.01.2017г.

Дивиденды начисленные и выплаченные:

Дивиденды	2019 год	2018 год
Начисленные	-	-
Выданные	125	389

В 2019 году выплачены дивиденды за прошлые периоды. По состоянию на 31.12.2019г списаны, по сроку исковой давности, суммы не востребовавшихся дивидендов в размере 21 320 тыс.руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала организации учтены: тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Дооценка объектов основных средств, в результате переоценки	5 016 921	5 116 359
Итого	5 016 921	5 116 359

Дооценка объектов основных средств, в результате переоценки при выбытии основных средств в отчетном периоде, отражена в составе нераспределенной прибыли в сумме 34 677 тыс. руб

Результаты переоценки основных средств в разрезе групп ОС:

Основные средства	Сальдо до переоценки на 31.12.2018г	Дооценка (+) /уценка (-)	Списание в результате выбытия ОС	Сальдо после переоценки на 31.12.2019г
Переоцениваемые группы	4 942 657	134 114	33 217	5 043 557
Сооружения	849 409	68 399	6 345	911 463
Машины и оборудование (кроме офисного)	264 180	35 427	24 015	275592
Сооружения скважины	3 697 996	(6 244)		3 691 752
Силовые машины и оборудование	29 271	7 631	12	36 890
Рабочие машины и оборудование	88 069	27 621	2 344	113 362
Измерительные приборы	12 384	1 157	509	13 033
Вычислительная техника	1 350	123	8	1 465
Не переоцениваемые группы	74 263		1 460	72 802
Здания	32 713		548	32 165
Транспортные средства	3 817			3 817
Производственный и хозяйственный инвентарь	147		133	14
Другие виды основных средств	0			
Передаточные устройства	37 586		779	36 806
Итого	5 016 920	136 114	34 677	5 116 359

Основные средства	Сальдо до переоценки на 31.12.2017 г	Дооценка (+)/уценка (-)	Списание в результате выбытия ОС	Сальдо после переоценки на 31.12.2018 г
Переоцениваемые группы	4 934 282	65 101	56 723	4 942 660
Сооружения	897 429		48 020	849 409

Машины и оборудование (кроме офисного)	221 437	49 596	3 637	267 396
Сооружения скважины	3 723 946	(25 950)		3 697 996
Силовые машины и оборудование	21 105	8 368	202	29 271
Рабочие машины и оборудование	59 418	32 792	4 616	87 594
Измерительные приборы	9 644	167	167	9 644
Вычислительная техника	1 303	128	81	1 350
Не переоцениваемые группы	79 187	-	4 926	74 261
Здания	33 488	-	777	32 711
Транспортные средства	5 998	-	2 181	3 817
Производственный и хозяйственный инвентарь	151	-	4	147
Другие виды основных средств	2	-	2	0
Передаточные устройства	39 548	-	1 962	37 586
Итого	5 013 469	65 101	61 649	5 016 921

В соответствии с Уставом резервный капитал формируется в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается и признается в бухгалтерском учете и отчетности после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности собранием участников. Резервный капитал сформирован в полной сумме и составляет 41 346 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль:

На конец отчетного периода стр.1370 графы 4 бух. Баланса (отчетность 2018г)	2 953 849
<i>Ретроспективный пересчет, в т.ч.:</i>	<i>89 148</i>
<i>Сторно излишне начисленных процентов</i>	<i>(70 056)</i>
<i>Начислены пени, неустойки по договорам займа</i>	<i>159 204</i>
На конец отчетного периода стр.1370 графы 4 бух. Баланса (отчетность 2019г)	3 042 997
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода стр.190 формы № 2	244 070
Списание начисленных дивидендов по сроку исковой давности	21 320
Списание добавочного капитала при выбытии ОС	34 677
На конец отчетного периода стр.1370 графы 3 бух. баланса	3 343 064

4.10. Кредиторская задолженность

4.10.1. Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Договор	Ставка, %	Дата погашения	На 31.12.2019	На 31.12.2018
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ	№ РЮ-КЛ-ПФ-1-05/17 от 26.05.2017г.	10,5	26.05.2020г	-	481 239
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ	№ 007/2017 от 26.07.2017г.	12,0	25.07.2020г	-	500 000
Итого				-	981 239

4.10.2. Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Договор	Ставка, %	Дата погашения*	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал	№ 166000/0014 от 11.08.16г.	14,0	11.07.2018г.	-	(557)
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ	№ РЮ-КЛ-ПФ-3- 10/17 от 31.10.2017г.	10,25	31.10.2018г	-	428 602
ТРОЙКА-Д БАНК АО	№ 1000/Ц от 31.05.2017г	13,8	28.02.2018г	-	290 000
А-Проперти ООО	№ б/н от 26.12.2019	6,5	27.03.2020г	20 014	-
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ	№ 007/2017 от 26.07.2017г.	12,0	25.07.2020г	-	56 198
НОВИКОМБАНК АО АКБ *	328кп/19 от 26.12.2019г.	10,1	20.01.2021г	11 297 723	-
САХАГАЗСИНТЕЗ- НЕДРА ООО	Договор займа № 1 от 24.08.2017г.	0,10	31.12.2017г.	-	155
Итого				11 317 737	774 398

* - кредит НОВИКОМБАНК АО АКБ был погашен досрочно 27 января 2020 года.

4.10.3. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Вид по сроку исполнения	На 31.12.2018	Поступило (начислено)	Погашено	На 31.12.2019
Краткосрочные	774 398	11 407 184	(863 845)	11 317 737
Долгосрочные	981 239	50 054	(1 031 293)	-
Итого	1 755 637	11 457 238	(1 895 138)	11 317 737

Группа (вид)	На 31.12.2018	Поступило (начислено)	Погашено	На 31.12.2019
Кредиты банков	1 755 482	11 437 224	(1 894 983)	11 297 723
Займы, полученные от других организаций	155	20 014	(155)	20 014
Итого	1 755 637	11 457 238	(1 895 138)	11 317 737

4.10.4. Информация о начисленных суммах процентов по полученным кредитам и займам

Кредитор	Договор	Сумма начисленных процентов	
		За 2019	За 2018
А-Проперти ООО	№ б/н от 26.12.2019	14	-
А-Проперти ООО *	№ Ю/Р/52/7/2018/Ц от 15.04.19 (Тройка Д Банк)	24 789	-

А-Проперти ООО *	№ 1/2019 от 11.06.19 (БЭНК ОФ ЧАЙНА)	21 137	-
А-Проперти ООО *	№ 007/2017-ц от 26.07.2019 (Связь-банк)	32 664	-
А-Проперти ООО *	№ 4724 от 07.12.2018 (ВТБ)	315 881	-
А-Проперти ООО *	№ 186000/0018UP от 23.11.2018 (Россельхозбанк)	33 752	-
ББР Банк (АО)	№ КЛ-19/1072 от 07.11.19г	226	-
Сбербанк России Байкальский филиал	№0005000-50047-0 от 3.12.2015г	-	60 405
Сбербанк России Байкальский филиал	005000-500-260 от 14.08.2015г.	-	32 409
Сбербанк России ПАО г. Москва	№00230013/60001100 от 11.09.2013г.	-	102 823
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60032-0 от 15.06.16г.	-	21 781
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60051 от 31.10.16г.	-	33 397
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60046-0 от 22.09.16г.	-	68 528
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал	№ 166000/0014 от 11.08.16г.	-	81 849
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ	№ РЮ-КЛ-ПФ-1-05/17 от 26.05.2017г.	22 842	50 692
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ	№ РЮ-КЛ-ПФ-3-10/17 от 31.10.2017г.	19 859	46 688
ТРОЙКА-Д БАНК АО	№ 1000/Ц от 31.05.2017г	-	6 469
ТРОЙКА-Д БАНК АО	№ Ю/Р/52/7/2018 от 28.03.18г.	10 010	27 753
Новикомбанк АО АКБ	№ 328кп/19 от 26.12.19г	15 632	-
САХАГАЗСИНТЕЗ-НЕДРА ООО	Определение АС РС(Я) по делу № А58-903/2002 от 11.06.2008г	-	2
БАНК ВТБ ПАО	№ 4359 от 26.09.2017г.	-	445 641
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ	№ 007/2017 от 26.07.2017г.	47 911	65 002
Итого		544 717	1 043 439

* - обязательства по уплате банковских кредитов и банковских процентов были переведены на А-ПРОПЕРТИ ООО, в бухгалтерской отчетности данные обязательства отражены в составе прочей кредиторской задолженности.

В том числе включено за 2019г.:

- в состав процентов к уплате отчетного периода 506 769 тыс. руб.
- в стоимость инвестиционного актива 37 948 тыс. руб.

В том числе включено за 2018г.:

- в состав процентов к уплате отчетного периода 978 201 тыс. руб.
- в стоимость инвестиционного актива 65 238 тыс. руб.

4.10.5. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Вид обязательств, контрагент	Код строк и	Договор	На 31.12.2018 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2019 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные обязательства							
Кредиты банков, в том числе:	14101		981 239	50 054	(1 031 293)	-	
ББР БАНК (АО)		№ КЛ-19/1072 от 07.11.19г.	-	50 054	(50 054)	-	31.10.2022
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ *		№ РЮ-КЛ-ПФ-1-05/17 от 26.05.2017г.	481 239	-	(481 239)	-	26.05.2020
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ *		№ 007/2017 от 26.07.2017г.	500 000	-	(500 000)	-	25.07.2020
Итого	1410		981 239	50 054	(1 031 293)	-	
Краткосрочные обязательства							
Кредиты банков, в том числе:	15101		718 045	11 300 557	(720 879)	11 297 723	
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал		№ 166000/0014 от 11.08.16г.	(557)	557	-	-	11.07.18
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ *		№ РЮ-КЛ-ПФ-3-10/17 от 31.10.2017г.	428 602	-	(428 602)	-	31.10.18
НОВИКОМБАНК АО АКБ		№ 328кп/19 от 26.12.19г.	-	11 300 000	(2 277)	11 297 723	27.01.20
ТРОЙКА-Д БАНК АО *		№ 1000/Ц от 31.05.2017г	290 000	-	(290 000)	-	28.02.18
Займы, в том числе:	15102		150	20 000	(150)	20 000	
А-Проперти ООО		Договор займа от 26.12.19	-	20 000	-	20 000	27.03.20

Вид обязательств, контрагент	Код строк и	Договор	На 31.12.2018 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2019 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
САХАГАЗСИНТЕЗ -НЕДРА ООО		Договор займа № 1 от 24.08.2017г.	150	-	(150)	-	31.12.17
Проценты по краткосрочным кредитам	15103		-	29 870	(29 870)	-	
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ *		№ РЮ-КЛ-ПФ-3-10/17 от 31.10.2017г	-	19 859	(19 859)	-	28.02.18
ТРОЙКА-Д БАНК АО *		№ 1000/Ц от 31.05.2017г	-	10 011	(10 011)	-	31.10.18
Проценты по долгосрочным кредитам	15104		56 198	86 613	(142 811)	-	
ББР БАНК (АО)		Договор № КЛ-19/1072 от 07.11.19	-	226	(226)	-	30.10.19
БЭНК ОФ ЧАЙНА АКБ *		№ РЮ-КЛ-ПФ-1-05/17 от 26.05.2017г.	-	22 842	(22 842)	-	26.05.20
НОВИКОМБАНК АО АКБ		№ 328кп/19 от 26.12.19	-	15 634	(15 634)	-	26.05.20
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ *		№ 007/2017 от 26.07.2017г.	56 198	47 911	(104 109)	-	25.07.20
Проценты по краткосрочным займам	15105		5	14	(5)	14	
А-Проперти ООО		Договор займа от 26.12.2019	-	14	-	14	27.03.20
САХАГАЗСИНТЕЗ -НЕДРА ООО		Договор займа № 1 от 24.08.2017г.	5	-	(5)	-	31.12.17
Итого	1510		774 398	11 407 184	(863 845)	11 317 737	

* - обязательства по уплате банковских кредитов и банковских процентов были переведены на А-ПРОПЕРТИ ООО, в бухгалтерской отчетности данные обязательства отражены в составе прочей кредиторской задолженности.

4.10.6. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01), в т.ч:	295 770	633 189
1. ООО Группа Сумма	1 111	3 540
2. ООО Проектбизнесстрой	882	326 837
3. ООО СИТЭК	11 237	-
4. ООО Амек Фостер Уилер	24 286	24 286
5. ООО Кинг-95	3 367	3 367
6. ОАО Сахатранснефтегаз	1 814	1 807
7. АО Якутскгеофизика	8 616	-
8. ООО Региональное снабжение	10 269	10 269
9. ООО Сибметахим	-	38 203
10. ООО ЯТЭК-Логистика	154 147	87 450
11. ООО ЯТЭК-МТ	-	74 924
12. ООО ЯТЭК-Сервис	20 959	25 099
в т.ч. просроченная	24 628	11 895
- расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.02), в т.ч:	65 524	70 780
1. ООО ЯТЭК-Логистика	-	1 855
2. ООО СахаГазСевер	6 523	44
3. ООО СМУ	960	-
4. ООО Транс-Трейд	960	-
5. АО Прогноз	3 400	-
6. ООО Торекс	1 675	-
7. ФКП Аэропорты Севера	-	6 234
8. ГУП ЖКХ РС(Я)	37 666	38 878
9. ООО ЯТЭК-МТ	-	13 803
в т.ч. просроченная	3 775	1 688
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	469 848	400 849
в т.ч. просроченная	1 043	59 155
По внебюджетным фондам (сч.69)	20 369	34 992
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	144 332	88 365
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (сч.75, 76)	2 221	580 668
Прочая кредиторская задолженность (сч.76), в т.ч.:	3 377 782	11 115 011

1. ООО Сахагазсинтезнедра	10 103	1 079
2. ООО Таймлизинг	2 243	2 243
3. ООО Плитонит	2 136	2 136
4. ЯТЭК Нефтегазстройпрофсоюзов	2 357	3 035
5. ООО А-ПРОПЕРТИ	3 353 631	10 856 689
6. ООО ЯТЭК-Логистика	168	169 600
7. ООО ЯТЭК-МТ	-	78 854
в т.ч. просроченная	312	948
Итого кредиторская задолженность	4 375 846	12 923 854
в т.ч. просроченная	29 758	73 686

4.10.7. Прочие обязательства

Вид	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по авансам уплаченным	8 669	118 169
Итого	8 669	118 169

4.10.8. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Наименование банка	Основание	Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	
		На 31.12.2019 г	На 31.12.2018 г
		-	-
Итого		-	-

4.11. Налоги

Произведена корректировка в отчете о финансовом результате за 2018г (п. 3 Пояснительной записки).

Ставка налога на прибыль в 2019 году составила 20% (2018: 20%):

Показатель	2019г	2018г	Изменение 2019 к 2018
Прибыль до налогообложения	474 690	1 072 310	(597 620)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	94 938	214 462	(119 524)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	120 051	41 971	78 080
Изменения отложенных налоговых активов	(11 764)	1 094	(12 858)
Изменения отложенных налоговых обязательств	757	(13 709)	14 466
Текущий налог на прибыль	203 981	243 818	(39 837)

Постоянный налоговый актив/(обязательство):

Постоянные разницы	2019	2018
	600 255	209 855
в том числе:		
Готовая продукция	211 350	203 025
Общехозяйственные расходы	16 086	11 704
Амортизация ОС	13 497	19 552
Резерв по сомнительным долгам	193 347	8 484
Резерв на рекультивацию земель	4 209	11 118
Шефская, спонсорская помощь	15 882	13 344
Резерв под снижение стоимости МПЗ	393	(18 331)
Списание ДЗ	-	2 206
Восстановлена ДЗ	-	(812)
Проценты к получению	(70 056)	70 056
Пени, неустойки по договорам займа	159 204	(159 204)
Расходы на корпоративные и культурные мероприятия	22 794	17 699
Выплаты по колдоговору	17 738	18 566
Прочие расходы	15 811	12 448
Постоянное налоговое обязательство (20%)	120 051	41 971

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2019 и 2018 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2019	2018	2019	2018
Остаток на начало:	412 290	406 820	82 458	81 364
Поступления ОНА:	22 465	80 810	4 493	16 162
Основные средства	21 490	47 040	4 298	9 408
Оценочные обязательства и резервы	-	4 765	-	953
Расходы будущих периодов	965	28 890	193	5 778
Прочие ОНА	10	115	2	23
Выбытие ОНА:	81 285	75 340	16 257	15 068
Основные средства	71 865	57 620	14 373	11 524
Оценочные обязательства и резервы	-	9 560	-	1 912
Расходы будущих периодов	9 295	7 765	1 859	1 553
Прочие ОНА	125	395	25	79
Остаток на конец	353 470	412 290	70 694	82 458

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2019 и 2018 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2019	2018	2019	2018
Остаток на начало:	1 767 855	1 699 310	353 571	339 862
Поступления ОНО:	466 410	832 355	93 282	166 471
Внеоборотные активы	116 685	84 560	23 337	16 912
Готовая продукция	178 155	143 285	35 631	28 657
Основные средства	66 290	273 090	13 258	54 618

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2019	2018	2019	2018
Материалы	75 090	47 495	15 018	9 499
Оценочные обязательства	-	1 385	-	277
Расходы будущих периодов	10 605	42 350	2 121	8 470
Резервы по СД	18 550	239 835	3 710	47 967
Прочие ОНО	1 035	355	207	71
Выбытие ОНО:	470 195	763 810	94 039	152 762
Внеоборотные активы	73 340	17 125	14 668	3 425
Готовая продукция	143 860	149 940	28 772	29 988
Основные средства	215 845	244 645	43 169	48 929
Материалы	24 780	76 170	4 956	15 234
Оценочные обязательства	-	1 385	-	277
Расходы будущих периодов	10 655	35 090	2 131	7 018
Резервы по СД	1 020	239 450	204	47 890
Прочие ОНО	695	5	139	1
Остаток на конец	1 764 070	1 767 855	352 814	353 571

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

Уплачено основных налогов в 2019 году:

налог на прибыль – 396 372 тыс. руб.;

налог на добавленную стоимость – 753 527 тыс. руб.

акцизы – 292 213 тыс. руб.

НДПИ – 348 123 тыс. руб.

Налог на имущество – 80 721 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ), включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2018 г. составил 209 026 тыс. руб., в 2019 году – 349 044 тыс. руб.

4.12. Оценочные резервы

4.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагенты	Величина резерва на 31.12.18	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов (списано/восстановлено)	Величина резерва, созданного в отчетном 2019 году	Величина резерва на 31.12.2019
Ависта ООО	3 255	(3 255)	-	-
Алроса-Терминал ОАО	234	(234)	-	-
Аргус Медиа (Россия) Лимитед Филиал компании	234	(234)	-	-
Арыкташская ООШ МКОУ	9	(9)	-	-

Баркаева Марьям Магомедовна	50		-	50
БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ПКОО	266	-	-	266
Газ Бензин ООО	185	-	-	185
ГЕОТЕК - ВБК ЗАО	121 188	(121 188)	-	-
Группа Сумма ООО	8 000	(448)	-	7 552
Западные электрические сети ОАО АК Якутскэнерго	216	-	-	216
ИП Артамонов Иван Герасимович	150	-	-	150
ИП Сабитов Акылбек Абдрахманович	242	(242)	-	
ИП Слепцова Лилия Вячеславовна	107	-	-	107
ИП Черемкин Максим Максимович	10	(10)	-	
Кинг-95 ООО	3 740	-	-	3 740
Ключевой партнер ООО	-	-	193 347	193 347
Максимов Афанасий Николаевич	16 662	-	-	16 662
МЕГА-ТРАНС ООО	1	-	-	1
Мирныйдорстрой ЗАО	347	-	-	347
Пахомов Игорь Иннокентьевич	16 641	-	-	16 641
РАТЭК ООО	1 375	-	-	1 375
Рожин Владимир Семенович	16 658	-	-	16 658
Сахаплемобъединение ОАО	169	(169)	-	
СИБРЕСУРС ООО	829	-	-	829
Стаськевич Роман Владимирович	40	(40)	-	-
СУГ Хабаровск	469	(469)	-	-
ТД Новые Крановые Технологии ООО	1 404	(1 404)	-	-
ТРАНСИНЖИНИРИНГ АО	91	-	-	91
ЦентрСнаб ООО	140	(61)	-	79
ЭКОГАЗ-СЕРВИС ООО	4 353	-	-	4 353
ЭН ЭМ БИ КЕЙ ОАО	30	-	-	30
ЭНЕРГОИНВЕСТ ООО	41 218	(41 218)	-	
ЮНИТРЭЙД ООО	120	-	-	120
Юрово	10 012	-	-	10 012
Якутлесресурс ГАУ РС(Я) Вилуйский филиал	880	-	-	880
Янское речное пароходство ОАО	40	-	-	40
ЯТЭК-Армения ООО	-	-	4 823	4 823
ЯТЭК-Логистика ООО	-	-	170 228	170 228
ЯТЭК-МТ ООО	-	-	335 557	335 557

Итого	249 366	(168 981)	703 954	784 339
--------------	----------------	------------------	----------------	----------------

Контрагенты	Величина резерва на 31.12.17	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов (списано/восстановлено)	Величина резерва, созданного в отчетном 2018 году	Величина резерва на 31.12.2018
Абидулаев Зайнудин Гаирбекович (1223)	32	(32)	-	-
Ависта ООО	3 255	-	-	3 255
Алроса-Терминал ОАО	234	-	-	234
Аргус Медиа (Россия) Лимитед Филиал компании	-	-	234	234
Арыкташская ООШ МКОУ	-	-	9	9
Баркаева Марьям Магомедовна	-	-	50	50
БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ПКОО	-	-	266	266
Газ Бензин ООО	185	-	-	185
ГЕОТЕК - ВБК ЗАО	122 000	(812)	-	121 188
Группа Сумма ООО	-	-	8 000	8 000
Западные электрические сети ОАО АК Якутскэнерго	216	-	-	216
ИП Артамонов Иван Герасимович	150	-	-	150
ИП Бурцева Люция Васильевна	3 162	(3 162)	-	-
ИП Сабитов Акылбек Абдрахманович	242	-	-	242
ИП Слепцова Лилия Вячеславовна	-	-	107	107
ИП Черемкин Максим Максимович	10	-	-	10
Кинг-95 ООО	3 740	-	-	3 740
Максимов Афанасий Николаевич	16 667	(5)	-	16 662
МЕГА-ТРАНС ООО	-	-	1	1
Мирныйдорстрой ЗАО	347	-	-	347
Мирныйнефтегаз ООО	3 498	(3 498)	-	-
Пахомов Игорь Иннокентьевич	16 641	-	-	16 641
ПРОГНОЗ ООО	10 522	(10 522)	-	-
ПромТорг ООО	109	(109)	-	-
РАТЭК ООО	-	-	1 375	1 375
Рожин Владимир Семенович	16 667	(9)	-	16 658

Сахаплемобьединение ОАО	169	-	-	169
Сахатранснефтегаз АО	14 876	(14 876)	-	-
Сибнефтегеофизика ПАО	347	(347)	-	-
СИБРЕСУРС ООО	-	-	829	829
Стаськевич Роман Владимирович	-	-	40	40
СУГ Хабаровск	-	-	469	469
ТД Новые Крановые Технологии ООО	1 404	-	-	1 404
ТРАНСИНЖИНИРИНГ АО	-	-	91	91
ЦентрСнаб ООО	140	-	-	140
ФБУ Администрация Ленского бассейна	65	(65)	-	-
ЭКОГАЗ-СЕРВИС ООО	-	-	4 353	4 353
ЭН ЭМ БИ КЕЙ ОАО	-	-	30	30
ЭНЕРГОИНВЕСТ ООО	-	-	41 218	41 218
ЭРА ООО	14	(14)	-	-
ЮНИТРЕЙД ООО	-	-	120	120
Юрово	10 012	-	-	10 012
Якутлесресурс ГАУ РС(Я) Вилуйский филиал	880	-	-	880
Янское речное пароходство ОАО	40	-	-	40
Итого	225 624	(33 452)	57 194	249 366

4.12.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2018	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2019
Вклад в УК ООО Сахагазсинтез-недра	100	-	-	-	100
Итого	100				100

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2017	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2018
Вклад в УК ООО Сахагазсинтез-недра	100	-	-	-	100
Итого	100				100

4.12.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов

Виды запасов	Величина резерва на 31.12.2018	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2019
Материалы	1 307	772	(379)	-	1 700
Итого	1 307	772	(379)	-	1 700

Виды запасов	Величина резерва на 31.12.2017	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2018
Материалы	19 637	810	(19 140)	-	1 307
Итого	19 637	810	(19 140)	-	1 307

4.13. Нематериальные поисковые активы

4.13.1. Признание, выбытие НПА в отчетном году:

Следующие поисковые затраты признаны в качестве НПА:

Лицензионные участки	Остаток на 31.12.17г	Поступило в 18г	Выбыло в 18г	Остаток на 31.12.18г	Поступило в 19г	Выбыло в 19г	Остаток на 31.12.19г
Толонское месторождение	483 719	6 213	-	489 932	8 442		498 374
Тымтадайский лицензионный участок	5 071	12 641	-	17 713	57 346	-	75 059
Итого	488 790	18 854	-	507 645	65 788		573 433

На Тымтайдахском ЛУ, учитываемый как нематериально поисковые активы, ведутся поисковые работы, в том числе собственными силами (хозяйственным способом). Участком капитального ремонта скважин проводятся ремонтные работы с целью получения промышленного притока газа по факту открытия месторождения углеводородного сырья, предусмотренные лицензионным соглашением.

4.14. Материальные поисковые активы

4.14.1. Признание МПА в отчетном году

Следующие поисковые затраты признаны в качестве МПА:

Наименование МПА	Остаток на 31.12.17г	Поступило в 18г	Выбыло в 18г	Остаток на 31.12.18г	Поступило в 19г	Выбыло в 19г	Остаток на 31.12.19г
Расходы по скважине № 20 Толонского ЛУ	683 711			683 711			683 712
Тымтадайский лицензионный участок	-						
Материалы для МПА	2 167			2 167		502	1 666
Лицензия на геологическое изучение подземных вод	575	55		630	386	-	1 016
Итого	686 454	55		686 508	386	502	686 393

4.15. Выручка и прочие доходы

4.15.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2019	2018
Реализация природного газа	3 172 011	2 857 561
Реализация газового конденсата	1 573 710	1 644 657
Реализация продуктов переработки	840 168	890 379
Реализация покупных товаров	39 923	412 394
Прочая деятельность, предусмотренная Уставом	65 792	64 908
Итого выручка	5 691 604	5 869 899

4.15.2. Прочие доходы

Произведена корректировка в отчете о финансовом результате за 2018г (п. 3 Пояснительной записки).

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2019	2018
Доходы от аренды имущества	186 796	192 474
Восстановление резерва по СД	42 364	30 050
Восстановление резерва на вознаграждение по итогам года	-	871
Реализация ОС, МПЗ и оборудования	13 982	117 198
Прибыль прошлых лет	12 877	30 286
Восстановлена стоимость МПЗ	166	391
Списание кредиторской задолженности	4 394	8 140
Расходы (доходы) по решению суда (штрафы, пени, иные санкции и пр.)	50 121	12 269
Имущество, выявленное в результате инвентаризации	45 335	4 214
Доходы (расходы) по вознаграждению за факторинговые услуги	-	10 956
Штрафы, пени, неустойки за нарушение дог. и долг. обязательств (доходные)	846 384	220 459
Прочие	34 866	29 667

Итого прочие доходы	1 237 285	656 975
---------------------	-----------	---------

4.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.16.1. Себестоимость

Произведена корректировка по отчету о финансовых результатах за 2018г (п. 3 Пояснительной записки).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 2 195 332 тыс. руб.

Себестоимость	2019	2018
Амортизация объектов ОС	701 116	784 566
Расходы по оплате труда	426 688	362 420
Страховые взносы	82 766	73 285
Сырье и материалы	494 561	674 277
Расходы по выполненным работам и услугам	255 529	175 155
Налоги и сборы	216 764	244 615
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	17 627	12 318
Итого по себестоимости	2 195 332	2 326 636

4.16.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2019	2018
Коммерческие расходы, всего	714 844	669 465
Расходы по оплате труда	23 928	58 475
Страховые взносы	3 119	7 868
Сырье и материалы	6	3
Расходы по выполненным работам и услугам	672 052	592 427
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	15 739	10 692
Управленческие расходы, всего	1 076 380	1 130 901
Расходы по оплате труда	644 951	696 463
Страховые взносы	90 419	94 822
Расходы по выполненным работам и услугам	312 072	312 078
Прочие расходы	28 938	27 538

4.16.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2019	2018
Убытки прошлых лет	46 912	21 856
Амортизация имущества	93 075	116 812
Агентское вознаграждение	454	15 583
Аренда имущества	47 074	87 353
Выбытие ОС, НЗС, МПЗ и оборудования	821 143	98 210

Виды прочих расходов	2019	2018
Расходы на консервацию	30 788	33 379
Резервы по сомнительным долгам	703 955	57 194
Расходы по решению суда за нарушение догов. обязательств (мировое соглашение)	7 997	44 274
Резерв на рекультивацию земель	7 478	11 308
Резерв на предстоящие расходы по неустойке	-	52 297
Доходы (расходы), связанные с возвратом имущества	41 232	-
Списание ДЗ	1 566	2 674
Списание ТМЦ	2 555	1 263
Выплаты по коллективному договору	29 046	27 077
Штрафы, пени, неустойки за нарушение дог. и долг. обязательств (расходные)	98 673	246 182
Шефская, спонсорская помощь	16 825	14 565
Прочие расходы	76 565	70 757
Итого прочих расходов	2 025 338	900 784

4.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Произведена корректировка по отчету о финансовых результатах за 2018г (п. 3 Пояснительной записки).

Данные в таблице по сумме предоставлены в рублях, по акциям в штуках

Данные за 2018г	Сумма 2019г	Данные за 2018 г	Сумма 2018г
Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	244 069 981	Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	805 456 371
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 819 375*3+826 819 375*3 + 826 819 375*3 + 826 819 375*3) / 12	826 819 375	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 819 375*3+826 819 375*3 + 826 819 375*3 + 826 819 375*3) / 12	826 819 375
Базовая прибыль на акцию	0,29519	Базовая прибыль на акцию	0,97416

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

4.18. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Согласно принятой учетной политике, основа выделения отчетного сегмента – это выручка, по операциям с внешними покупателями по определенному виду продукции, которая составляет не менее 10 % общей суммы выручки. Нераспределенные по сегментам доходы представляют собой прочие доходы, относящиеся к деятельности Общества в целом. В деятельности ПАО «ЯТЭК» выделяются следующие отчетные сегменты:

- ✓ Добыча и реализация природного газа;
- ✓ Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов.
- ✓ Прочие, включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Выручка напрямую относится соответственно виду деятельности.

Затраты распределяются по сегментам по структурным подразделениям организации соответственно основному виду деятельности.

Общехозяйственные и прочие доходы, расходы распределяются по сегментам в процентном отношении на основе выручки, приходящейся на долю каждого сегмента.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в состав расходов сегмента.

4.18.1. Финансовый результат по отчетному сегменту

Наименование показателя	Добыча и реализация природного газа	Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов	Прочий	Итого
Выручка	3 172 011	2 413 878	105 715	5 691 604
Себестоимость продаж	-1 223 490	-931 067	-40 776	-2 195 332
Валовая прибыль (убыток)	1 948 522	1 482 811	64 939	3 496 272
Коммерческие расходы		-714 844		-714 844
Управленческие расходы	-599 882	-456 506	-19 992	-1 076 380
Прибыль (убыток) от продаж	1 348 640	311 462	44 947	1 705 049
Проценты к получению	35 927	27 340	1 197	64 464
Проценты к уплате	-282 430	-214 927	-9 413	-506 769
Прочие доходы	689 556	524 748	22 981	1 237 285
Прочие расходы	-1 128 749	-858 970	-37 618	-2 025 338
Прибыль (убыток) до налогообложения	662 945	-210 348	22 093	474 690

4.18.2. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

Расшифровка
Выручки от продаж

Наименование	Сумма за Январь - Декабрь 2019г	Сумма за Январь - Декабрь 2018г
По добыче и реализации ГП	3 172 011	2 857 561
Реализация газа природного	3 172 011	2 857 561
По переработке и реализации газоконденсатной продукции и нефтепродуктов	2 448 678	2 944 919
Реализация Авиакеросин ТС-1	-	5 276
Реализация бензина Н-80	-	4 224
Реализация бензина Н-80 (пок)	6 794	28 935
Реализация бензина Премиум-95	-	-
Реализация бензина Премиум-95 (пок)	555	2 788
Реализация бензина Регуляр-92	-	-
Реализация бензина Регуляр-92 (Е-92)	-	1 512
Реализация бензина Регуляр-92 (Е-92) (пок)	1 471	13 622
Реализация бензина Регуляр-92 (пок)	3 000	1 549
Реализация бензиновой фракции	332 274	422 507
Реализация газового конденсата стабильного	1 573 710	1 644 657
Реализация дизельного топлива	66 582	44 292
Реализация дизельного топлива (пок)	22 443	35 792
Реализация дизельного топлива (С)	10 654	10 585
Реализация Ингибитор концентрат спиртовой	-	16 796
Реализация Катализ.горения "Капля"	-	52 062
Реализация МТБЭ	-	103 516
Реализация нефти (пок)	-	987
Реализация пропан-бутана автомобильного	349 045	390 465
Реализация пропан-бутана автомобильного (пок)	536	2 811
Реализация пропан-бутана технического	81 612	16 793
Реализация Тoluола	-	145 748
Прочие	70 915	67 419
Автоуслуги	-	735
Возмещение разницы в ценах за э/энергию	20 296	25 365
Вознаграждение по агентскому договору	50	12

Доходы/расходы по пункту приема пищи	1 291	1 380
Доходы/расходы по столовой	1 404	1 300
Подключение/отключение потребителя к электросети	34	23
Проживание в гостинице (Якутск)	1 468	639
Проживание в общежитии (Кысыл)	-	1 193
Реализация ГБО	2 427	-
Реализация покупных товаров	1	2 510
Реализация тепловой энергии	7 896	7 738
Реализация электроэнергии	29 500	25 238
Управленческие услуги	333	-
Услуги ЛХА	553	1 085
Услуги МРС	5 288	33
Услуги по хранению и переработке МПЗ	-	9
Услуги ТЭУ	374	158
Итого сумма	5 691 604	5 869 899

4.18.3. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

Информация

о покупателях, выручка от продаж которых составляет не менее 10%

Наименование покупателя	Сумма выручки от продаж за 2019г	Наименование отчетного сегмента
ОАО "Сахатранснефтегаз"	3 172 011	Добыча и реализация природного газа
Прочие	2 413 878	По переработке и реализации газоконденсатной продукции и нефтепродуктов
Прочие	105 715	Прочие
Итого выручка	5 691 604	

4.18.4. Информация о денежных потоках

При распределении денежных потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- ✓ Поступление выручки и оплата расходов по основной деятельности, за исключением НДС и акциза.
- ✓ Прочие доходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- ✓ Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства за исключением НДС;

- ✓ Доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение.

К финансовой деятельности Общество относит:

- ✓ Поступления и погашение займов и кредитов.
- ✓ Расчеты по векселям сторонних лиц

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущей деятельности.

Денежные потоки в иностранной валюте в 2019 году, так же, как и в 2018 году, пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Депозитные вклады в банках, в соответствии с п.8.8. учетной политики Общества признаются денежными эквивалентами. Таким образом, перечисление денежных средств на депозитные вклады в банки и возврат их на расчетные счета Общества в отчете о движении денежных средств не отражаются.

При признании финансовых вложений в качестве денежных эквивалентов Общество исходит из того, что это должны быть высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К таковым Общество относит:

- ✓ Депозитные вклады в банках с возможностью возврата денежных средств, вложенных Обществом, не позднее трех месяцев с момента их внесения;
- ✓ Векселя, эмитированные банками с государственным участием (РФ);
- ✓ Государственные ценные бумаги РФ, свободно обращающиеся на рынке.

Из всего вышеизложенного перечня финансовых вложений, отнесенных Обществом к денежным эквивалентам, в отчетном периоде осуществлялось размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в банках.

27 декабря 2019 г. Обществом заключен договор гарантийного депозита с ББР Банк (АО) на сумму 11 300 000 000 руб. сроком до 01.04.2020г. по ставке 6 % годовых.

30 декабря 2019 г. Обществом на основании предложения (оферты) о заключении договора банковского вклада внесены денежные средства на депозитный счет в ББР Банк (АО) в размере 112 000 000 руб. по ставке 4,75 % годовых. Срок размещения вклада по договору 10 дней.

В составе текущей деятельности по строке 4119 «прочие поступления» отражены суммы, полученные за 2019 г от покупателей, уплаченные поставщикам и в бюджет свернуто по НДС в

размере 8 963 тыс.руб. и по акцизу в размере 72 859 тыс.руб. За 2018 год показатель суммы НДС указаны по строке 4119 «Прочие поступления», так же *свернуто*, в размере 29 583 тыс. руб., показатель суммы акциза по строке 4119, *свернуто*, в размере 176 611 тыс.руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств *свернуто* в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, в отчете о движении денежных средств ПАО «ЯТЭК» в 2019 году *свернуто* отражены:

- ✓ взаимно обусловленные платежи и поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги), например, возмещение затрат на электроэнергию и отопление арендаторами, перечисляемые поставщикам энергоресурсов;
- ✓ Возвращенные платежи поставщикам и подрядчикам в случае перечисления по не достоверным реквизитам.

В отчете о движении денежных средств отдельной строкой выделены денежные потоки (поступления/платежи) по материнской (ООО А-Проперти) компании и дочерним (ООО «ЯГПК», ООО «Таас-ЮряхГрупп», ООО «Восточно-Сибирская Компания», ООО «Межозерное», ООО «Сахагазсинтез-недра», ООО «ЯТЭК-МТ», ООО «ЯТЭК-Сервис», ООО «ЯТЭК-Логистика» обществам.

Платежи по текущей деятельности по расчетам с ДЗО:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг- 1 008 947 тыс.руб. (в т.ч. по строке 4111);
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - 1 211 175 тыс.руб. (в т.ч. по строке 4121).

4.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.19.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

В процессе своей деятельности Общество подвергается различным рискам, включая кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, отраслевой, страновой и региональный, финансовый риск, правовой риск. Общая система управления рисками направлена на минимизацию потенциального отрицательного влияния рисков на финансовые результаты деятельности Общества.

4.19.2. Раскрытие информации о кредитных рисках:

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью. Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа продукции, оказание услуг производится только покупателям, контрагентам с приемлемой кредитной историей.

Управление кредитным риском осуществляется в рамках регулярной оценки дебиторской задолженности и создания резерва с целью не допустить потери ликвидных активов, а также не допустить снижения стоимости дебиторской задолженности. В случае если контрагент не соответствует требованиям кредитоспособности, отгрузка продукции, оказание услуг ему осуществляется на условиях предоплаты. Несмотря, что процесс получения оплаты по дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство

полагает, что Общество не подвергается существенному риску убытков, превышающих величину сформированного резерва сомнительной дебиторской задолженности.

4.19.3. Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств, в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество снижает риск недостатка ликвидности путем управления денежными средствами, а также обеспечивая наличие открытых кредитных линий.

Руководство следит за соблюдением требований к минимальной величине остатков денежных средств для осуществления краткосрочных платежей. Указанные остатки денежных средств, включают текущие остатки на банковских счетах и банковские депозиты. Политика Общества в отношении финансирования оборотного капитала проводится с целью максимального использования операционных денежных потоков, включая привлечение долгосрочных и краткосрочных банковских кредитов для обеспечения необходимого уровня ликвидности.

4.19.4. Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

4.19.5. Раскрытие информации о других видах рисков:

Отраслевые риски

В ряду наиболее значимых отраслевых рисков, характерных для основных видов деятельности Общества, можно выделить следующие:

1. Нестабильность (снижение) цен на поставляемый газ.

В случае неблагоприятного изменения цен Общество планирует провести мероприятия по снижению себестоимости добычи газа и газового конденсата за счет энергосберегающих технологий, жесткого бюджетирования расходов, разработки новых месторождений. Инвестирование средств в развитие газо-химического направления деятельности.

2. Износ основных фондов Общества.

Этот фактор может привести к техногенным авариям и катастрофам, сопровождающимся ущербом окружающей природной среде, и жертвам среди населения и обслуживающего персонала. В целях уменьшения данных рисков компания проводит реконструкцию действующего оборудования, техническое перевооружение и ремонт основных фондов.

Воздействие подобных факторов может принести Обществу значительный материальный ущерб, а также ущерб деловой репутации.

Для компенсации указанных рисков Общество регулярно проводит профилактические и контрольные работы.

Рисков, связанных с возможным изменением цен на сырье, используемое в производстве, у Общества нет, поскольку Общество не использует сырье для основной хозяйственной деятельности.

Страновые и региональные риски

ПАО «ЯТЭК» зарегистрировано в Российской Федерации, осуществляет свою основную производственную деятельность в Республике Саха (Якутия), где Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика. Существенное влияние на его деятельность оказывает как общие изменения в государстве, так и развитие Республики.

Последние годы в России отмечены политической стабилизацией, создавшей благоприятный климат для инвестирования и резко снизившей политические риски. Принятые в 2015 году в отношении Российской Федерации некоторыми странами экономические санкции не оказали на Общество прямого негативного влияния вследствие ориентированности деятельности ПАО «ЯТЭК» на внутренний рынок. Однако, негативные последствия введения указанных санкций на экономику России, в целом, оказывают негативное влияние на Общество из-за снижения покупательской способности потребителей моторных и котельного топлив.

Риск, связанный с вызванной пандемией, объявленной Всемирной Организацией Здравоохранения, COVID-19, не влияет на деятельность ПАО «ЯТЭК», т.к. Общество не зависит от поставок из-за рубежа в связи с тем, что не имеет заключенных договоров с поставщиками.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта, указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период;
- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны акционеров, участников, государства;
- наличие мощностей на производство продукции, востребованной в кризисные периоды;
- наличие долгосрочных договоров, госзаказа;
- прогнозируемый рост спроса на продукцию Общества;

считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Финансовые (валютные) риски

Финансовые риски включают в себя риск убытков в результате неблагоприятного изменения курсов различных валют по отношению к рублю.

Основные покупатели и поставщики Общества являются российскими предприятиями и ведут расчеты в рублях. Валютные расходы Общества в основном связаны с покупкой импортного оборудования, доля таких расчетов весьма незначительна. Поэтому Общество слабо

подвержено влиянию валютного риска, в основном в связи с колебаниями курса доллара, евро, в котором выражены импортные закупки Общества.

В настоящее время финансовое положение Общества также зависит от изменения процентных ставок на краткосрочные банковские кредиты. Принятые в 2015 году в отношении Российской Федерации некоторыми странами экономические санкции и падение мировых цен на нефть, вызвали рост процентных ставок по банковским кредитам, что негативно сказывается на перспективах развития Общества и, в первую очередь, на капитальном строительстве.

С целью снижения указанных выше финансовых рисков Общество разрабатывает ряд антикризисных мер, направленных на оптимизацию закупок, снижение себестоимости продукции (работ, услуг), капитальных вложений, отказа от части непроизводственных расходов.

Общество так же планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных средств, в основном, за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Компания работает на внутренний рынок, не имеет иностранных поставщиков и т.п. и, как следствие, не зависит от колебаний курса доллара.

Правовые риски

К правовым рискам относятся риски, связанные с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования, а также изменение судебной практики по вопросам, связанным с основной деятельностью предприятия, способные оказать негативное влияние на Общество.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, и риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают существенного влияния, так как деятельность Общества вводится на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

ПАО «ЯТЭК» является одним из крупнейших налогоплательщиков Республики Саха (Якутия), осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль организаций, НДПИ, транспортного налога, налога на имущество организаций, земельного налога.

Российское законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. Основным нормативным актом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ и часть вторая от 05 августа 2000 года № 117-ФЗ).

Увеличение ставки по НДС в 2019 г. до 20% привело к росту налоговых платежей по налогу.

С 01 января 2019 года изменился порядок расчета ставки на газовый конденсат, что привело к росту налоговой нагрузки по НДПИ. В 2019 году был начислен НДПИ в размере 349 044 тыс.руб., что на 140 018 тыс.руб. больше по сравнению с 2018 годом.

В 2019 году наблюдалось колебание средней цены на нефть сорта "Юралс" за баррель (в долларах США), который влияет на расчет ставки по НДС (газ природный, газовый конденсат).

Средний уровень цен нефти сорта "Юралс", долл.США/ баррель

Период	2019 год	2018 год	"+" Рост, "-" снижение
декабрь	65,47	57,38	8,09
ноябрь	63,77	64,42	-0,65
октябрь	58,8	79,58	-20,78
сентябрь	61,13	78,13	-17
август	59,24	71,52	-12,28
июль	63,40	72,84	-9,44
июнь	62,37	73,06	-10,69
май	71,28	75,14	-3,86
апрель	71,65	69,10	2,55
март	65,96	63,58	2,38
февраль	63,92	63,14	0,78
январь	59,81	68,60	-8,79

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Существующий в России режим лицензирования добычи полезных ископаемых регулируется законом РФ от 21.02.1992 г. № 23 «О недрах» и принятыми в соответствии с ним нормативными актами. Лицензии на разработку месторождений полезных ископаемых могут быть отозваны:

- в случае несоблюдения требований лицензий (включая условия о своевременной уплате сборов и налогов за пользование недрами);
- в случае систематического непредставления информации;
- в случае банкротства;
- в случае невыполнения обязательств по капитальным расходам и/или добычи сырья и несоблюдения определенных экологических требований.

В целом, данный риск следует считать незначительным, кроме тех случаев, когда для продления лицензии или для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, будут предусмотрены требования, которым Общество не сможет соответствовать или соответствие которым будет связано с чрезмерными затратами, что может привести к прекращению данной деятельности Обществом. Изменение судебной практики преимущественно связано с изменением законодательства, однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна.

Налоговые риски

Решением Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Республике Саха (Якутия) №09-07/2 от 09 августа 2018 года началась выездная налоговая проверка в отношении ПАО «ЯТЭК» по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) конкретных налогов и сборов за период с 01.01.2015г. по 31.12.2017г. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год проверка закончена, решение ИФНС не представлено.

По результатам налоговой проверки налоговым органом установлена неуплата налогов и сборов:

Период	Налог	Эпизод	Налог, тыс.руб.	Пени на 29.09.19г
2017 г	Налог на прибыль	Включение в расходы стоимости списанного объекта НЗС	39 150	10 215
2кв.2016- 4кв.2017г	НДС	Завышение налоговых вычетов по НДС	359 787	101 356
2017г	НДФЛ	Включение в состав необлагаемых выплат, надбавок за разъездной характер (рабочие специальности, в основном водители)	400	
2017г	СВ		555	
Итого			399 892	111 571

ПАО «ЯТЭК» не согласно с выводами проверяющих. По всем эпизодам Акта ВНП ПАО «ЯТЭК» представлены мотивированные возражения.

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5.1.1. Материнская компания и бенефициарный владелец¹

Доля в уставном капитале составляет:

Наименование организации	Количество акций	Доля в уставном капитале, %
RIPETRESS OVERSEAS CO LTD АЧКОТ	420	0,0001
Билгэ АОЗТ	49 088	0,0059
Индекс-ХХ ОАО	12	0,0000
ИФК Северный Капитал ЗАО	119 210	0,0144
Мак Трейд ООО	6	0,0000
Саморегулируемая организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"	1	0,0000
САПИ-траст ЦКФПГ САПИ	9	0,0000
Саха-Флор Финанс ЗАО	3 835	0,0005
СИС-Финансы ЗАО	24	0,0000
Туймаада ГУП ФАПК	92 934	0,0112
Физические лица - акционеры	9 688 811	1,1717
Фондовый центр ИК	16 835	0,0020

Наименование организации	Количество акций	Доля в уставном капитале, %
Фондовый центр НПФ ЗАО	8	0,0000
Общество с ограниченной ответственностью «Энергоинвест»	357 130	0,0432
Хакасский инновационный фонд ОАО	29	0,0000
Ценные бумаги неустановленных лиц	19 240	0,0023
По счетам совладения	80 613	0,0097
Казначейский счет эмитента	950 221	0,1149
НКО Национальный расчетный депозитарий АО	815 540 949	98,6240
в том числе (с долей от 5%):		
- ТрастЮнион Эссет Менеджмент ООО	206 729 843	25,0000
- А-Проперти ООО	604 466 207	73,0986
Итого	826 919 375	100

Материнской компанией Общества является ООО "А-Проперти", доля в уставном капитале 73,0986%.

Бенефициарным владельцем Общества является Авдолян Альберт Аликович.

5.1.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	677015, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петра Алексеева, 76, офис 216	Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Межозерное»	677015, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д.76	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
3.	Булгакова Любовь Ермаковна	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4.	Алексеев Евгений Андреевич	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

5.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯТЭК-МОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	С 677901, г. Якутск, мкр. Марха, Маганский тракт 2 км, дом 4Б, стр. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
6.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯТЭК-СЕРВИС»	С 677015, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76, оф. 220	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
7.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Якутский газоперерабатывающий комплекс»	С 677901, г. Якутск, мкр. Марха, ул. Маганский тракт, 2км, д. 2А, оф. 10	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
8.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Георесурс»	С 677015, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76, оф. 310	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
9.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯТЭК-ЛОГИСТИКА»	С 677015, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76, оф. 107	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
10.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Восточно-Сибирская компания» (ООО «ВСК»)	С 677015, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
11.	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯТЭК-ИНВЕСТ»	С 677015, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76, оф. 318	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
			Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале
12.	Алексеев Иннокентий Вячеславович	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	Водяников Александр Васильевич	Сведения не раскрываются	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления).

14.	Чугунов Леонид Семенович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
15.	ООО «А-Проперти»	г.Москва, набережная Пресненская д.6, стр. 2, эт.39	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ САНОМИЛ КО ЛИМИТЕД	ГРИГОРИ АФКСЕНТИУ, 8 ЭЛ. ПА. ЛИВАДИОТИ ОФИС 301, 6023, ЛАРНАКА, КИПР	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17.	Авдолян Альберт Аликович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18.	Лазуренко Евгений Сергеевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19.	Неутолимов Дмитрий Юрьевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20.	Агафонов Антон Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
21.	Белянова Ирина Владимировна	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
22.	Докучаев Сергей Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
23.	Коробов Андрей Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества
24.	Сокровищук Родион Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
25.	Истомин Максим Аркадьевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

5.1.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания)	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.18г	Объем операций за 2019 год		Стоимостные показатели операций на 31.12.19г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
					<u>Дт</u> 6	<u>Кт</u> 7		
1	2	3	4	5			8	9
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Взнос в УК	2 795 100	0	0	2 795 100	
2			Аренда ОС	14	16	30	0	31.12.2019г
3		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Без договора (приобретение авиабилетов)	65	154	219	0	
4			Полученные займы	150	0	150	0	
5			Проценты к уплате	5	0	5	0	
6			Соглашение об уступке прав требования	1 000	39 218	50 321	(10 103)	
7	Общество с ограниченной ответственностью «Межозерное»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Аренда нежилого помещения	9	12	0	21	31.12.2020
8		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем	Взнос в УК	12	0	0	12	

		20% долей в уставном капитале						
9		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	90 069	145	0	90 214	31.12.2020
10		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	56 631	7 307	0	63 938	31.12.2020
11		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Соглашение об уступке прав требования	39	0	0	39	
12		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Прочие услуги	0	5	0	5	
13		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (возмещение затрат)	232	0	0	232	31.03.2018г
14	ООО «ЯТЭК-МОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0	0	10	
15		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Уступки прав требования	328 310	(245 943)	82 118	250	
16		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор поручительства	-36 441	36 441	0	0	
17		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ (заправка на улусных АЗС)	-2 211	2 871	660	0	31.03.2019г
19		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой	Услуги хранения ГСМ	-1 529	2 615	1 086	0	31.12.2019г

	принадлежит акционерное общество						
20	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	122 571	987 807	920 525	189 853	31.12.2019г
21	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (рекламные услуги)	-706	723	17	0	31.12.2019г
22	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги ТЭУ,ЛХА, аварийно-ремонт обслуж	-3 472	9 178	5 706	0	31.12.2019г
23	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС (ЦХиП)	72 511	73 256	20 703	125 064	31.12.2019г
24	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда нежилого помещения	12	12	24	0	31.12.2019г
25	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС (АЗС)	66 686	59 423	74 222	51 887	31.12.2019г
26	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ТМЦ	5 618	3 701	0	9 320	бессрочно
27	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Электроэнергия	-603	1 089	486	0	31.12.2019г
28	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация сырья	131 461	939 942	897 738	173 665	31.12.19
29	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги по проживанию в общежитии	1 335	551	1 886	0	бессрочно

		общество						
30		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги	-3 944	31 445	27 501	0	31.12.19
31		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентское соглашение (услуги на ЦХиП, АЗС)	-4 875	6 900	2 025	0	бессрочно
32		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Лизинговые платежи, гарантии и т.д.	-22 973	22 973	0	0	бессрочно
33		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентское соглашение (авиабилеты)	58	1 584	1 642	0	бессрочно
34		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентское соглашение (перенос ДЗ, КЗ по контрагентам)	23	62	85	0	бессрочно
35	ООО «ЯТЭК-СЕРВИС»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10			10	
36		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги автотранспорта	75 603	393 442	469 045	0	31.12.2019г
37		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	19	12	31	0	31.12.2019г
38		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ТС	45 306	21 476	66 782	0	31.12.2019г
39		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ТС (субаренда)	2 988		2 988	0	31.12.2019г

	общество						
40	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ТМЦ	1	0	1	0	бессрочно
41	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация запчастей	30 577	0	30 577	0	бессрочно
42	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (ТМЦ)	9 622	4 446	14 068	0	бессрочно
43	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (авиабилеты)	1 789	1 874	3 663	0	бессрочно
44	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (спецодежда)	353	0	353	0	бессрочно
45	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (услуги)	-12 022	28 762	16 740	0	бессрочно
46	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Управленческие услуги	23 922	0	44 881	- 20 959	31.12.2019г
47	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	14	0	14	0	31.12.2019г
48	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	3 454	1 442	4 896	0	бессрочно
49	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Соглашение об уступке прав требования	0	226 020	226 020	0	

		общество						
50		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги хранения	11	0	11	0	
51		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги ТЭУ	142	375	517	0	
52		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Питание на трассе	576	93	669	0	бессрочно
53		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проживание в общежитии	22	12	34	0	бессрочно
54	ООО «Якутский газоперерабатывающий комплекс»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	20	41	29	32	31.12.2019г
55		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	23 962	423		24 385	31.12.2019г
56		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	37 500	100	2 500	35 100	
57		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	605	2 617	0	3 222	
58		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (Услуги консультационные)	8	1 203	0	1 211	31.12.2019г
59		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (авиабилеты)	775	1 157		1 932	31.12.2019г

		общество						
60		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0	0	10	
61	ООО «Георесурс»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0	0	10	
62	ООО «ЯТЭК-ЛОГИСТИКА»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (авиабилеты)	1 089	1 538	2 627	0	31.12.2019г
63		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	(86 539)	168 045	81 506	0	31.12.2019г
64		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги автотранспорта	(110 882)	906 195	869 536	(74 223)	31.12.2019г
65		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС	23 521	60 711	84 232	0	31.12.2019г
66		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	9	12	21	0	31.12.2019г
67		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Соглашение о выдаче гарантий	(57 309)	57 309	0	0	
		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги хранения, приемки и отпуска СУГ	0	0	36 281	(36 281)	
68		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	443 611	237 772	393 121	288 262	

		общество						
69		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Инф-консульт услуги	0	0	43 810	(43 810)	
70		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги МРС	0	34	34	0	
71		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ТМЦ	6 259	1 756	8 015	0	бессрочно
72		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Уступка прав требования	0	27 858	27 858	0	
73		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0		10	
74	ООО «Восточно-Сибирская компания» (ООО «ВСК»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	13 461	0	0	13 461	
75			Аренда имущества	0	13	10	3	31.12.2019г
76			Выданные займы	506	90	0	596	31.12.2019г
77			Проценты к получению	22	43	0	65	31.12.2019г
78			Возмещение затрат	129	0	0	129	31.12.2019г
79	ООО «А-Проперти»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Уступки по кредитным договорам	(10 856 689)	9 750 054	2 246 996	(3 353 631)	
80			Соглашение о переводе долга	0	7 639 807	7 639 807	0	

81			Соглашение об отступном	0	745 279	745 279	0	
82			Займ полученный	0	0	20 000	(20 000)	
83			Проценты по займам	0	0	14	(14)	
84			Соглашение об уступке прав требования	0	496 561	496 561	0	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания)	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.17г	Объем операций за 2018 год		Стоимостные показатели операций на 31.12.18г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
					Дт	Кт		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Взнос в УК	2 795 100	0	0	2 795 100	
2		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС	2	10	0	12	30.06.2018г
3		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Полученный займ	7 950	7 800	0	150	30.06.2018г
4		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем	Проценты по полученному займу	4	0	1	5	30.06.2018г

		20% долей в уставном капитале						
5		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Уступки прав требований	0	85 000	86 000	1 000	23.02.2018г.
6	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	Выданные займы	6 182 500	1 537	0	6 184 037	30.06.2022г
7			Проценты к получению	177 946	573 673	364	751 255	30.06.2022г
8	Общество с ограниченной ответственностью «Межозерное»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Аренда нежилого помещения	0	12	3	9	31.12.2018г
9		Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Взнос в УК	12	0	0	12	
10		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	90 055	145	131	90 069	31.03.2018г
11		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Уступка прав требований	0	39	0	39	
12		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	51 798	4 888	36	56 631	31.03.2018г
13		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (возмещение затрат)	233	0	0	233	31.03.2018г
14		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда транспортного средства	455	266	455	266	31.12.2018г
	БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Baronetta							

	Investments Ltd.)							
15	Акционерное общество «Открытый порт Находка» (АО «ОПН»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	3 423	69 450	69 450	3 423	31.03.2018г
16			Уступки прав требований	0	7 112	7 112	0	31.01.2018г.
17			Проценты к получению	1 836	376	0	2 213	31.03.2018г
18	Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	215 500	0	0	215 500	31.03.2018г
19		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	105 163	15 988	0	121 151	31.03.2018г
20		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги по предоставлению персонала	(55 000)	165 000	102 000	8 000	31.12.2018г
21		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда офиса	2	5 310	7 082	(1 770)	01.09.19г.
22		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Оказание консультационных услуг	0	5 310	7 080	(1 770)	01.09.19г.
23		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	(10 630)	10 630	0	0	31.03.2018г
24	Общество с ограниченной ответственностью «Дальпорт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	2 077	0	0	2 077	31.03.2018г
25			Проценты к получению	1 114	229	0	1 343	31.03.2018г
26	Общество с ограниченной ответственностью «Стройновация»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Уступка прав требований	0	15	0	15	
27	Общество с ограниченной ответственностью	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты по векселям	(44)	44	0	0	30.11.2017г

	«Сумма Спорт»							
28	Общество с ограниченной ответственностью «УПТК»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	1	1	0	0	31.12.2017г
29	Общество с ограниченной ответственностью «ЭСОТЕЛ-Рустелком»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги по предоставлению лицензии	59	59	118	0	бессрочно
30			Услуги связи	23	406	382	0	бессрочно
31	ООО «Файт Найтс»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	13 000	12 000	12 000	13 000	31.03.2018г
32			Уступка прав требований	0	1 143	1 143	0	
			Проценты к получению	4 830	964	0	5 795	31.03.2018г
33	ООО «ЯТЭК-МОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	0	10	0	10	
34		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ (заправка на улусных АЗС)	0	0	2 211	(2 211)	31.03.2019г
35		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор электроэнергии	0	0	603	(603)	31.03.2018г
36		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС	0	139 305	97	139 208	31.12.2019г
37		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор хранения	0	0	1 529	(1 529)	31.12.2018г

38		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ТМЦ	0	6 371	4 261	2 110	31.12.2018г
39		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги автотранспорта	(60)	60	0	0	31.12.18
40		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договоры цессии	0	829 494	501 161	329 333	31.12.18
41		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор поручительства	0	0	36 444	(36 444)	31.12.18
42		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	0	0	5 581	(5 581)	31.12.18
43		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Оплата по гарантиям	0	0	22 973	(22 973)	31.12.18
44		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация сырья	108 428	1 557 799	1 412 616	253 611	31.12.18
45		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договоры оказания услуг (в т.ч. ТЭУ, ЛХА, проживание)	0	1 452	3 604	2 123	31.12.18
46		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентское соглашение (авиабилеты)	0	58	0	58	бессрочно
47	ООО «ЯТЭК-СЕРВИС»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0		10	

48	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Услуги автотранспорта	68 322	570 435	563 154	75 603	31.12.2018г
49	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	7	12	0	19	31.12.2017г
50	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ТС	24 761	20 544	0	45 306	31.12.2018г.
51	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ТС (субаренда)	2 988	0	0	2 988	31.12.2018г
52	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ТМЦ	10	132		142	бессрочно
53	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация запчастей	11 168	19 409	0	30 577	бессрочно
54	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (ТМЦ)	7 010	5 042	14 451	(2 399)	бессрочно
55	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (авиабилеты)	606	1 183	0	1 789	бессрочно
56	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (спецодежда)	352	12	0	364	бессрочно
57	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Перевод долга	0	6	0	6	бессрочно

58		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Управленческие услуги	23 922	0	0	23 922	30.11.2017г
59		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация ГСМ	1 201	2 266	0	3 468	бессрочно
60		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Питание на трассе	286	290	0	576	бессрочно
61		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проживание в общежитии	10	12	0	22	бессрочно
62	ООО «Якутский газоперерабатывающий комплекс»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	8	12	0	20	31.03.2018г
63		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	8	32 056	8 100	23 962	31.12.2018г
64		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (Услуги консультационные)	1 484	(1 478)	0	6	31.12.2018г
65		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (Услуги связи)	2	0	0	2	31.12.2018г
66		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	0	146 051	108 551	37 500	
67		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	0	605	0	605	

68		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор (авиабилеты)	775	0	0	775	31.12.2018г
69		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	0	10		10	
70	ООО «Георесурс»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0	0	10	
71	ООО «ЯТЭК-Логистика»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда ОС	(15 653)	66 086	26 912	23 521	30.11.2018г
72		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	0	13	4	9	30.09.2018г
73		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Агентский договор	0	40	78 774	(78 734)	бессрочно
74		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Соглашение о выдаче гарантии	0	0	57 309	(57 309)	бессрочно
75		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор поставки продукции	0	642 101	192 975	449 126	31.12.18 (с пролонгацией)
76		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор оказания комплексно-транспортно-экспед	(736)	2 174 420	2 284 566	(110 882)	31.12.18 (с пролонгацией)
77		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор купли-продажи	0	2 585	8 559	5 974	бессрочно

78		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в УК	10	0	0	10	
79	ООО «Восточно-Сибирская компания» (ООО «ВСК»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Аренда имущества	0	14	14	0	31.12.2018г
80		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Вклад в уставный капитал	13 461	0	0	13 461	
81		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	241	265	0	506	31.03.2018г
82		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	1	21	0	22	31.03.2018г

Расшифровка выданных займов связанным сторонам на 31.12.2019г:

Наименование	Сумма	Процентная ставка	Срок действия договора (срок возврата)
Краткосрочные займы			
Восточно-Сибирская Компания ООО			
Договор займа 12 от 08.12.2017	241	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020
Договор займа № 2 от 08.11.2018	80	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020
Договор займа № 4 от 15.01.2019	90	Ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020
Договор займа №1 от 09.10.2018	100	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020
Договор займа №3 от 10.12.2018	85	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020
Межозерное ООО			
Договор займа №1 от 09.10.2018	145	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №1/10-ЯТЭК от 29.11.2010	1 600	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №4/10-ЯТЭК от 01.06.2011	7 200	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №0689/04-11 от 30.06.2011	7 800	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №3/10-ЯТЭК от 29.03.2011	6 300	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №1/10-ЯТЭК от 27.04.2011	4 145	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №3 к Дог. займа №0727/04-11 от 11.07.2011	2 500	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №8 к Дог. займа №1661/04-11 от 22.12.2011	6 380	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №2 к Дог. займа №0793/04-11 от 29.07.2011	8 500	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №8 к Дог. займа №0106/04-12 от 07.02.2012	3 500	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №8 к Дог. займа №0726/04-12 от 10.04.2012	11 500	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №8 к Дог. займа №1168/04-12 от 22.06.2012	7 900	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №8 к Дог. займа №2531/04-12 от 26.10.2012	7 100	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №6 к Дог. займа №1123/04-12 от 20.05.2013	3 900	12 % годовых	31.12.2020г
Доп.соглашение №1 к Дог. займа №0564/04-14	400	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Доп.соглашение №7 к Дог. займа №0077/04-13 от 24.12.2012	11 000	12 % годовых	31.12.2020г

Договор займа № 2 от 15.01.2019г.	145	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
ЯГПК ООО			
Договор займа №1 от 03.10.18	17 000	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Договор займа №2 от 12.10.18	13 800	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Договор займа №7 от 10.01.19	100	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Договор займа №6 от 10.12.18	4 200	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО			
Договор займа №1 от 08.11.18	230	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Договор займа №2 от 23.11.18	462	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Договор займа №4 от 25.12.18	500	ключевая ст ЦБ РФ	31.12.2020г
Долгосрочные займы			
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО			
Договор займа № 3 от 26.11.2018	28 700	ключевая ст ЦБ РФ	21.12.2022г

Проценты выплачиваются одновременно с возвратом суммы займа. Расчет % осуществляется с даты, следующей за датой получения суммы займа, по дату списания суммы займа с расчетного счета включительно.

5.1.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2019	2018
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты управленческому персоналу	486 570	461 036
Выплаты Председателю Совета директоров	-	-

5.1.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2019	2018
Продажа основных средств, других активов	-	2
Приобретение основных средств, других активов	-	-

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

6.1.1. Оценочные обязательства

Как оценочное обязательство Обществом создает резерв на рекультивацию земель. Резерв начисляется в отношении основных средств, по которым согласно законодательства у Общества установлена обязанность по демонтажу и проведению комплекса природоохранных мероприятий после окончания их эксплуатации.

Резерв начисляется по скважинам, газосборным сетям и метанолопроводам, расположенным на земельных участках Средневилюйского, Мастахского, Тымтайдахского, Толонского и Мирнинского месторождений, на которых Обществом ведется активная разработка и добыча полезных ископаемых, согласно проекту разработки газоконденсатных месторождений и лицензионным соглашениям к лицензиям на пользование недрами.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель определяется на основании данных, содержащих сведения о земельных участках, находящихся на территории Вилюйского, Кобяйского, Тымтайдахского, Толонского и Мирнинского улусов и подлежащих рекультивации, представленных отделом имущественных отношений, и расчета стоимости рекультивации 1 га земельного участка, демонтажа газопроводов и метанолопроводов, представленных отделом капитального строительства и ремонта, а также расчета стоимости ликвидации скважин, представленных КРСИПГИ Общества.

Расчет стоимости рекультивации 1 га производится в разрезе площадей:

- ✓ незагрязненных нефтепродуктами (проезды, площадки);
- ✓ загрязненных нефтепродуктами (площадки скважин, резервуарных парков, установок).

Срок исполнения оценочного обязательства рассчитывается:

По Средневилюйскому месторождению – согласно проектного срока разработки месторождения, утвержденного Министерством природных ресурсов и экологии РФ, Федерального агентства по недропользованию «Технологический проект разработки Средневилюйского газоконденсатного месторождения Республики Саха» (ПАО «ЯТЭК»).

- ✓ По Мастахскому месторождению – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Мастахского ЛУ.
- ✓ По Толонскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Толонского ЛУ.
- ✓ По Тымтайдахскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Тымтайдахского ЛУ.
- ✓ По Мирнинскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Мирнинского ЛУ.

Так как срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, то стоимость оценочного обязательства подлежит дисконтированию на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования принятая Обществом равна 19,17%.

Резерв на рекультивацию земель

Увеличение суммы оценочного резерва производится ежемесячно, в разрезе месторождений, в течение отчетного года и отражается в бухгалтерском учете организации следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В случае проведения фактических работ по рекультивации земель проводится списание по предоставленным первичным документам за счет созданного резерва:

Дебет 96.02 – Кредит 60.01.

В отчетном периоде производится перерасчет резерва на рекультивацию за два предшествующих года по стоимости текущего периода и отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В учете оценочные обязательства отражаются:

- ✓ Дт 91.02 Кт 96.02 – резерв на рекультивацию земель.

6.1.2. Величина и движение других оценочных обязательств

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2018	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2019
Резерв на оплату отпусков	72 042	170 082	-	174 751	67 373
Резерв на вознаграждение по итогам года	41 400	133 915	35 974	41 508	97 833
Резерв на рекультивацию СВГКМ	11 475	1 864	3 244	-	10 095
Резерв на рекультивацию МГКМ	16 348	2 653	25	-	18 976
Резерв на рекультивацию МирнЛУ	3 810	873	-	-	4 683
Резерв на рекультивацию ТЛУ	553	956	-	-	1 509
Резерв на рекультивацию ТымтЛУ	1 854	1 132	-	-	2 986
Резерв на будущие затраты НЗС	7 200	-	-	-	7 200
Итого	154 682	311 475	39 243	216 259	210 655

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2017	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2018
Резерв на оплату отпусков	70 721	176 828	-	175 507	72 042
Резерв на вознаграждение по итогам года	114 893	62 556	42 027	94 022	41 400
Резерв на рекультивацию СВГКМ	7 416	4 059	-	-	11 475
Резерв на рекультивацию МГКМ	13 247	3 101	-	-	16 348
Резерв на рекультивацию МирнЛУ	-	3 810	-	-	3 810

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2017	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2018
Резерв на рекультивацию ТЛУ	478	75		-	553
Резерв на рекультивацию ТымтЛУ	1 781	264	191	-	1 854
Резерв на будущие затраты НЗС	11 996	4 764	-	9 560	7 200
Резерв на предстоящие расходы по неустойке	-	52 296	-	52 296	-
Итого	220 532	307 753	42 218	331 385	154 682

6.1.3. Условные обязательства

Наиболее значимыми для ПАО «ЯТЭК» явились следующие события:

Прекращение дела № А58-9104/2018 о признании ПАО «ЯТЭК» несостоятельным (банкротом). Взаимоотношения с единственным покупателем природного газа, добываемого Обществом, АО «Сахатранснефтегаз».

В течение 2019 года юридический блок продолжил работу по взысканию законной неустойки за несвоевременную оплату поставленного газа с АО «Сахатранснефтегаз» по следующим искам:

- По иску ПАО "ЯТЭК" к АО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: о взыскании законной неустойки за просрочку оплаты поставленного газа, № дела А58-11367/2018. Взыскано 7 554 160,47 руб. - неустойка.
- По иску ПАО "ЯТЭК" к АО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: о взыскании законной неустойки за просрочку оплаты поставленного газа, № дела А58-5606/2019. Взыскано и оплачено 2 302 968 рубля – неустойка.

Другие значимые дела

1. Истец: РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД
 Ответчик: ПАО «ЯТЭК».

Предмет иска: об обязании выкупить акции по цене 11,04 руб. за одну акцию и взыскать 684 741 151,20 руб. выкупной стоимости обыкновенных именных акций, о взыскании 1 017 731,71 руб. процентов за период с 23.01.2018 по 29.01.2018, а также проценты за период с 30.01.2018 по день фактической оплаты долга.

Более подробная информация в пункте 7.3.1.

ПАО «ЯТЭК» в рамках настоящего дела обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с заявлением, уточненным в порядке статьи 49 АПК РФ, к судебному приставу-исполнителю Якутского городского отдела судебных приставов Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Саха (Якутия) Прокопьеву Михаилу Александровичу (далее – судебный пристав-исполнитель) об уменьшении размера исполнительского сбора, установленного постановлением от 17.07.2018 № 14037/18/540429, ниже низшего предела (до 958 637 рублей 61 копейки).

№ дела А58-494/2018.

Сумма иска: 684 741 151,20 руб.

2. Истец (Ответчик по встречному иску): ПАО "Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики" (замена истца на ООО А-Проперти)

Ответчик (Истец по встречному иску): ПАО "ЯТЭК"

Предмет иска: о досрочном возврате денежных средств по договору кредитной линии

№ дела А40-208445/2018

Сумма иска: 506 176 485,4 руб.

Производство по данному делу прекращено в связи с заключением мирового соглашения.

3. Истец (Ответчик по встречному иску): ПАО "Сбербанк" (замена истца на ООО А-Проперти)

Ответчик (Истец по встречному иску): ПАО "ЯТЭК"

Предмет иска: о взыскании задолженности по договорам кредитной линии, об обращении взыскания на недвижимое имущество, установлении начальной продажной цены в размере 325 762 923,65 руб., реализации имущества – путем продажи с публичных торгов.

№ дела А58-7806/2018.

Сумма иска: 3 017 065 944 руб.

Производство по данному делу прекращено в связи с заключением мирового соглашения.

4. Истец: ПАО "Сбербанк"

Ответчик: ПАО "ЯТЭК"

Предмет иска: о взыскании задолженности по договору об открытии возобновляемой кредитной линии об обращении взыскания на заложенное имущество, реализации имущества путем продажи с публичных торгов.

№ дела А40-200658/2018.

Сумма иска: 1 407 026 077,04 руб.

В ходе судебного процесса Сбербанком был заявлен отказ от исковых требований на сумму 27 165 316,33 руб. (неустойка). В связи с этим актуальный размер исковых требований составляет 1 379 860 761,71 руб. (1 349 763 300 руб. - основной долг и 30 097 461,71 руб. - проценты).

Судебное разбирательство в суде первой инстанции.

5. Истец: ПАО "Сбербанк"

Ответчик: ПАО "ЯТЭК"

Предмет иска: об обращении взыскания на предмет залога.

№ дела А40-203510/2018.

Производство прекращено, в связи с процессуальным правопреемством на стороне истца: ПАО Сбербанк на ООО А-Проперти», стороне ответчика: ООО «Инвестор на ООО «А-Проперти». В результате правопреемства истец и ответчик совпадают в одном лице - ООО «А-Проперти».

6. Заявитель: ПАО «ЯТЭК»

Должник: ООО "Инвестор"

Требование: о взыскании суммы займа.

Дело № А40-220872/2018

Сумма иска: 28 481 390,41 руб.

В иске отказано полностью.

7. Заявитель: ПАО «ЯТЭК»

Должник: ООО "Инвестор"

Требование: о взыскании суммы займа.
Дело № А40-220895/2018
Сумма иска: 336 854 165,28 руб.
В иске отказано полностью.

8. Заявитель: ПАО «ЯТЭК»
Должник: ООО "Инвестор"
Требование: о расторжении договора займа и взыскании суммы займа.
Дело № А58-8580/2018
Сумма иска: 5 118 335 491,09 руб.
Иск удовлетворен в полном объеме.

9. Заявитель: ПАО «ЯТЭК»
Должник: ООО "Инвестор"
Требование: о взыскании суммы займа.
Дело № А58-8581/2018
Сумма иска: 103 503 150,68 руб.
Иск удовлетворён в полном объеме.

10. Заявитель: ПАО «ЯТЭК»
Должник: ООО "Инвестор"
Требование: о взыскании суммы займа.
Дело № А58-8582/2018
Сумма иска: 272 388 997,26 руб.
Иск удовлетворён в полном объеме.

12. Кредитор: ООО «Кинг-95» (правопреемство на National Development Corp. LLP)
Должник: ПАО «ЯТЭК»
Требование: О признании несостоятельным (банкротом)
Дело № А58-9104/2018
Дело прекращено.

13. . Истец: АО "ВЭБ Инфраструктура"
Ответчик: АО «Открытый Порт Находка», ПАО "ЯТЭК" как к поручителю
Требование: о досрочном солидарном взыскании задолженности по договору № 388/2017-ФЗПФ от 26.12.2017г.

Дело № А40-245581/2019-147-1988

Сумма иска – 119 709 тыс.руб., - условное обязательство в связи с вероятностью положительного исхода для Компании 80-100%.

6.1.4. Обеспечения, выданные и полученные

- по обеспечениям, выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

2019 год

тыс. руб.

Характер обязательства	Организации, по чьим обязательствам выданы	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручительства	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива
------------------------	--	--------------------------	---------------	----------------------	--

	поручитель ства				над обеспечиваемой им величиной обязательства
Поручительство в исполнении обязательств перед Федеральный центр проектного финансирования	АО Открытый Порт Находка	АО Открытый Порт Находка	25.12.2024г.		нет
Поручительство в исполнении обязательств перед ББР Банк (АО)	ООО А- Проперти	ООО А- Проперти	01.04.2020г.	11 300 000	нет
Поручительство в исполнении обязательств перед ББР Банк (АО)	ООО А- Проперти	ООО А- Проперти	31.10.2022	11 145 000	нет
Итого				22 745 000	

2018 год

Характер обязательства	Организа и, по чьим обязательс твам выданы поручитель ства	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручитель ства	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Поручительство в исполнении обязательств перед Федеральный центр проектного финансирования	АО Открытый Порт Находка	АО Открытый Порт Находка	25.12.2024г.		нет
Итого				300 000	

- по обеспечениям, выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству:

2019г:

Характер обязательств а	Организа- ции, которым выдано обязательс тво	В т.ч. связан ные сторон ы	Срок действия	Сумма обеспечени я	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваем ой им величиной обязательства
Передача в залог недвижимого имущества и	А- ПРОПЕРТИ ООО	-	До исполнения обязательств	4 425 988	Неустойка в размере процентной ставки,	нет

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
права аренды на земельный участок					увеличенно в 2 раза, в процентах годовых.	
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	A-ПРОПЕРТИ ООО	-	До исполнения обязательств	788 941	Пени (штрафные санкции) в размере 20% на сумму неисполненного денежного обязательства	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	A-ПРОПЕРТИ ООО	-	05.03.2019	260 403	Пени в размере 0,2% за каждый день просрочки обязательства	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	ББР БАНК (АО)	-		27 215	Пени в размере 0,2% за каждый день просрочки обязательства	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	ББР БАНК (АО)	-		430 290	Пени в размере 0,2% за каждый день просрочки обязательства	нет
Итого	-	-	-	5 932 837	-	-

2018г:

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
------------------------	---	--------------------------	---------------	-------------------	---	--

Характер обязательства	Организация, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	А-ПРОПЕРТИ ООО	-	До исполнения обязательств	4 425 988	Неустойка в размере процентной ставки, увеличенной в 2 раза, в процентах годовых.	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	БЭНК ОФ ЧАЙНА Акционерный коммерческий банк	-	26.05.2020	521 894	Пени (штрафные санкции) в размере 20% на сумму неисполненного денежного обязательства	нет
		-	До исполнения обязательств	267 047		
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	РЕСУРС ООО	-	До исполнения обязательств	313 244	Согласно ГК РФ	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	ТРОЙКА-Д БАНК АО	-	05.03.2019	260 403	Пеня в размере 0,2% за каждый день просрочки обязательства	нет
Итого	-	-	-	5 788 576	-	-

ПАО «ЯТЭК» передает в залог, принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества и права аренды на соответствующий земельный участок, на котором находится закладываемый объект недвижимости по следующим договорам ипотеки:

1. Ю/Р/52/7/2018/Ц от 15.04.2019. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.19г составляет 260 403 тыс руб, балансовая стоимость –39 915 тыс руб.;
2. Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк) (основной долг). Общая залоговая стоимость, переданного в залог, по состоянию на 31.12.2019г составляет 4 425 988 тыс.руб., балансовая стоимость – 430 800 тыс.руб.;
3. Договор уступки прав требования (цессии) №1/2019 от 11.06.2019г. (БЭНК ОФ ЧАЙНА) (основной долг) Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.2019г составляет 788 941тыс.руб., балансовая стоимость – 576 226 тыс.руб.;

4. Договор об ипотеке №3-19/КЛ-19/1072/01 от 03.12.2019г. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог на 31.12.2019г составляет 430 290 тыс.руб., балансовая стоимость – 119 064 тыс.руб.;
5. Договор залога имущества № 3-19/КЛ-19/1072/02. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залоге на 31.12.2019г составляет 27 215 тыс.руб., балансовая стоимость – 2 932 тыс.руб.;

ПАО «ЯТЭК» передает в залог, принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества и права аренды на соответствующий земельный участок, на котором находится закладываемый объект недвижимости по следующим договорам ипотеки:

1. ЗРЮ-КЛ-ПФ-1-05/17 от 26.05.2017. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.18г составляет 521 894 тыс руб, балансовая стоимость – 485 761 тыс руб.;
2. ЗРЮ-КЛ-ПФ-3-01/18 от 24.01.2018г. Общая залоговая стоимость, переданного в залог, по состоянию на 31.12.2018г составляет 212 387 тыс.руб., балансовая стоимость – 113 512 тыс.руб.;
3. ЗРЮ-КЛ-ПФ-1-01/18 от 24.01.2018г. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.2018г составляет 25 881 тыс.руб., балансовая стоимость – 4 815 тыс.руб.;
4. ЗРЮ-КЛ-ПФ-2-01/18 от 24.01.2018г. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог на 31.12.2018г составляет 28 779 тыс.руб., балансовая стоимость – 38 932 тыс.руб.;
5. Ю/Р/52/7/2018 от 28.03.2018г. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залоге на 31.12.2018г составляет 260 403 тыс.руб., балансовая стоимость – 54 429 тыс.руб.;
6. 533/02-18 от 05.07.2018г. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залоге на 31.12.2018г составляет 313 244 тыс.руб., балансовая стоимость – 312 278 тыс.руб.

Имущество,

переданное в залог по договору уступки прав (требований) №Ю/Р/52/7/2018/Ц от 15.04.2019 (Тройка Д Банк)

ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2019 год

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 85 СВГКМ	81 947	-
Скважина №3 СВГКМ	94 617	27 079
Скважина №8 СВГКМ	83 839	12 836
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №3	-	-
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №8	-	-
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №85	-	-
Итого	260 403	39 915

Имущество,

переданное в залог по договору уступки прав требования (цессии) №1/2019 от 11.06.2019г. (БЭНК ОФ ЧАЙНА)
(основной долг)

ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2019 год

Контейнер-цистерна МА-25,2	847	998
Буровая установка в комплекте 3Д-76	151 745	2 963
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		383
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		383
Компрессорная установка		-
Адаптер фланцевый 350*35-350*70 Н=240		351
Ключ гидравлический TQ340x35		1 740
Ключ гидравлический ZQ203-100		1 544
Маслостанция YD-160 в блок-боксе		1 199
Пневмолебедка XJFK 5/50		789
Динамометр электронный ДЭЛ-150		188
Емкость блока очистки		2 126
Вибросито полнопроточное SPRING SH		1 216
Вибросито полнопроточное SPRING SH		1 216
Установка ситогидроциклонная MC 2*10", 8*5 на базе вибросита SPRING SH		1 577
Центрифуга горизонтальная LW 355-1250N в комплекте с насосом		3 594
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		255
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		255
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		255
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		255
Воронка гидравлическая регулируемая СПС		113
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		503
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		503
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		503
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		503
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		503
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		
Ключ машинный для бурильных и обсадных труб 102-299		107
Ключ машинный для бурильных и обсадных труб 102-299		107
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149

Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Перемешиватель ПЛМ-7,5		149
Насос шламовый ВИН 150- 1 шт.		
Шламовый насос ВИН 150 - 1 шт.		
Противовыбросовое оборудование ОП-5		11 581
Итого	212 387	103 164
Спорткомплекс в п. Кысыл-Сыр Вилуйского улуса	25 871	4 623
Право аренды на земельный участок по адресу п.Кысыл-Сыр, ул Сосновая, д.38а площадью 19 255 м2	10	-
Итого	25 881	4 623
Причал №1	28 769	20 714
Причал №2	-	18 218
Право аренды земельного участка, площадь 10073 м2	10	
Итого	28 779	38 932
Скважина №19 СВГКМ	236 059	154 794
Скважина №22 СВГКМ	285 815	274 713
Право аренды на земельный участок по адресу Вилуйский улус, Тасагарский наслег, квартал 125, выдел 135	10	-
Право аренды на земельный участок по адресу Вилуйский улус, Тасагарский наслег, квартал 125, выдел 151	10	-
Итого	521 894	429 507
ВСЕГО	788 941	576 226

**Имущество,
переданное в залог по Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк)
ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2019 год**

Таблица сформирована в тысячах рублей. Объекты, стоимость которых менее 500 рублей отражены в данной таблице с нулевой стоимостью – 0 тыс.руб. В договоре залога залоговая сумма определена в целом по всему имуществу.

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 84 с газосборными сетями, К0002667, 31.12.2002	242 467	-
Обустройство и газосборные сети скважины 48 (и скв №48), К0001069, 01.12.1993	244 192	-
Скважина 88 с газосборными сетями, К0002670, 31.12.2002	221 704	-
Скважина 20, К0001045, 01.12.1982	308 476	-
Скважина 21 Средне-Вилуйская, К0001048, 01.12.1982	347 737	-
Скважина 28 Средневилуйского ГКМ, К0001088, 01.11.1996	256 270	-
Скважина 29 Средневилуйского ГКМ, К0001086, 01.12.1994	252 230	-

Скважина 38, K0002680, 31.12.2002	216 608	46 491
Скважина 43, K0002681, 31.12.2002	238 807	12 918
Скважина 45, K0002682, 31.12.2002	228 555	12 888
Скважина 46 Средне-Вилюйская, K0001065, 01.12.1989	85 452	-
Скважина 55 Средне-Вилюйская, K0001078, 01.05.1986	287 014	-
Скважина 63 Средневилюйское ГКМ, K0001102, 01.12.1998	212 325	-
Скважина 66, K0002685, 31.12.2002	254 442	-
Скважина 67, K0002686, 31.12.2002	207 762	-
Скважина 96, K0001107, 01.12.1999	229 925	-
Скважина № 68 СВГКМ, K0003191, 31.12.2004	240 284	37
Право аренды Земельного участка под скважину №20	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №21	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №28	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №29	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №38	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №43	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №45	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №46	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №48	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №55	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №63	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №66	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №67	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №68	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №84	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №88	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №96	9	-
Итого	4 074 402	72 334
Скважина №16 СВГКМ, Я0001219, 01.08.2011	16	114 320
Скважина 15 Средне-Вилюйская, K0001046, 01.02.1982	3 388	-
Скважина 32 Средне-Вилюйская, K0001052, 01.12.1986	5 106	-
Скважина 33 Средне-Вилюйская, K0001054, 01.12.1987	3 459	-
Скважина 34 Средне-Вилюйская, K0001056, 01.12.1988	3 415	-
Скважина 40 Средне-Вилюйская, K0001061, 01.03.1987	3 482	-

Скважина 58 Средне-Вилюйская, K0001080, 01.04.1988	3 411	-
Скважина 81, K0002687, 31.12.2002	1	-
Скважина 83, K0002688, 31.12.2002	18	-
Скважина 90 Средне-Вилюйская, K0001042, 01.06.1990	3 523	-
Право аренды земельного участка по адресу с Тасагар, левый берег реки Вилюй, на расстоянии 8,4 км от п Кысыл-Сыр, в 303 км от устья р Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 16 СВГKM, Тасагарский наслег, Вилюйское лесничество, квартал 125, выдел 135	0,2	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 33 СВГKM, Вилюйский улус, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 3,7 км к С-В от скв 15, 2 км от Ю-В от скв 22, 1,6 км от Ю-3 от скв 21	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 32 СВГKM, с.Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 250 м к востоку от скв 40, в 600м к северу от р. Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 34 СВГKM, п Кысыл-Сыр, на левом берегу р. Вилюй, на расстоянии 4,2 км к С-В от скв 33, 1,2 км к С-3 от скв 31, 2,2 км к северу от скв 15	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 40 СВГKM, с Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 800 м к западу от скв 3-ю и 200 м от скв 32 на восток	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 58 СВГKM, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 2,1 км к С-В от скв 7, в 2,3 км к Ю-3 от скв 4 от, в 3,4 км к Ю-В от скв №3	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 81 СВГKM, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1050 м к востоку от скв 8, в 2450 м к С-3 от скв 43, в 3450 м к В-ЮВ от скв 93, в 2,4 к западу от скв 16	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 83 СВГKM, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1,6 км от скв 61, в 3,1 км к северу от скв 22, в 3,2 км к Ю-3 от озера с отметкой 165,4	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 90 СВГKM, с Тасагар, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1575м к западу от скв.5, в 2350 м к востоку от скв25, в 3750 м на Ю-3 от скв 13	0,5	-
Итого	25 823	114 320
Производственно-технологический комплекс СВГKM	258 578	244 146
Земельный участок под УКПГ	31	-
Земельный участок под сборный пункт (левый берег)	12 625	-
Земельный участок под АТЦ	9 533	-
Земельный участок под административное здание ГПУ	1 203	-
Земельный участок под производственную базу ЯУБР	16 431	-
Земельный участок под склады УМТО	20 021	-
Земельный участок под продуктопровод (от УКПГ до причала)	7	-

Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды Земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Котельная на базе УКРС	7 333	-
ИТОГО	325 763	244 146
Всего	4 425 988	430 800

Имущество,

переданное в залог по договору об ипотеке №3-19/КП-19/1072/01 от 03.12.2019 ББР Банк (АО)
по состоянию на 31.12.2019 г

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Здание автозаправочной станции по адресу г Якутск ул. Автодорожная, 7а	26 554	31 912
Земельный участок 3755м.кв. по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км, д.6 корп 1 (АЗС№6)	21 668	9 810
Автозаправочная станция по адресу г. Якутск тракт Виллюйский, 3 км пер.Петровского и Чайковского	20 961	-
Административное здание по ул. П. Алексеева, 76	153 986	15 750
Земельный участок 2278 м2 г.Якутск ул. Автодорожная, д 7Я (АЗС№1)	14 018	5 515
Здание автозаправочной станции по адресу г Якутск ул. П.Алексеева, 70/2	34 098	33 936
Здание автозаправочной станции по адресу г Якутск ул. Сергеляхское ш, 4 км	4 558	20 137
Земельный участок, площ 978 м2, адрес г. Якутск Сергеляхское ш, д 2/1 "З" 5км(АЗС)	6 776	135
Автозаправочная станция №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп1	68 869	-
Земельный участок, площ 9431 м2, адрес ул П.Алексеева, 76	49 831	452
Земельный участок, площ 2308 м2, адрес ул П.Алексеева, 70/2(АЗС)	14 181	366
Земельный участок 2423 м2 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тракт, 3 км (АЗС№9)	14 790	1 051
ИТОГО	430 290	119 064

Имущество, переданное в залог

по Договору залога имущества № 3-19/КП-19/1072/02 ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2019 г

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Оборудование на АЗС№1, в том числе:	3 826	59
Информационная стела по адресу г Якутск ул. Автодорожная, 7а	-	-

Навес на АЗС по ул.Автодорожная ,7А	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
Нагреватель вихревой индукционный ВИН-25 мощность	-	59
Терминал EFT 930 S (art.295008915)	-	-
Оборудование на АЗС№2, в том числе:	4 496	0
Пит Старт 200 ПК (Пылесос, подкачка шин)	-	-
Информационная стела АЗС по адресу гЯкутск ул. П.Алексеева,70/2	-	-
Навес АЗС по адресу гЯкутск ул. П.Алексеева,70/2	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2, тех №1	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2, тех №2	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2, тех №3	-	-
Колонка топливно-заправочная на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2, тех №4	-	-
Эл. котел РусНИТ-230 (30 кВт,380 В) на АЗС по ул. Автодорожная, 7а	-	-
Система видеонаблюдения на АЗС №2	-	-
Терминал EFT 930 S (art.295008915)	-	-
Система измерительная "СТРУНА"	-	-
Оборудование на АЗС№5, в том числе:	3 777	653
Стела информационная на АЗС №5, г.Якутск, Сергеляхское ш., 4 км.	-	316
Стела информационная на АЗС №5, г.Якутск, Сергеляхское ш., 4 км.	-	316
Контейнерная АЗС на АЗС №5 г. Якутск	-	-
Опоры освещения	-	21
Эл. котел РусНИТ-206 (6 Квт, 220/380В)	-	-
Навес на АЗС по ул.Сергеляхское ш, 4 км	-	-
Колонка топливораздаточная "Шельф 100" АЗС №5	-	-
Колонка топливораздаточная "Шельф 100" АЗС №5	-	-
Автомойка, по адресу Сергеляхское ш, 4 км д 2/1	-	-
Терминал EFT 930 S (art.295008915) сер 10083PS11192962	-	-
Сейф металлический 003 шт 1	-	-
Холодильник ARISTON	-	-
Оборудование на АЗС№6, в том числе:	5 168	736
Измерительная система "СТРУНА" на АЗС№6 по Вилюйскому тр., 7 км	-	-

Навес на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
Благоустройство и обеспечение площадки на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
ТРК "Шельф" на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
ТРК "Шельф" на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
ТРК "Шельф" на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
ТРК "Шельф" на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
ТРК "Шельф" на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
Система электроснабжения на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	137
Терминал EFT 930 S на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
Информационная стелла на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
Канализационный сборник 3м3 на АЗС №6 по адресу г Якутск ул. Виллюйский тр, 4 км д6 корп 1	-	-
Канализационный сборник 3м3 с нефтеуловителем на АЗС №6	-	-
Аварийный резервуар 10м3 на АЗС №6	-	-
Система пожарной сигнализации на АЗС №6	-	-
Средства связи на АЗС №6	-	-
Площадка АЦ на АЗС №6	-	589
Технологические трубопроводы на АЗС №6	-	-
Система видеонаблюдения на АЗС №6	-	10
Оборудование на АЗС№9, в том числе:	9 948	1 484
Система измерительная СУ-5Д для АЗС	-	282
Устройство сливное на 5 видов топлива	-	-
Пит Старт 200 ПК (Пылесос, подкачка шин)	-	-
Аварийный резервуар 10м3	-	-
Канализационный сборник 3 м3	-	-
Колонка топливно-раздаточная "Шельф" 1КЕД-50-0,25-2-1. , 2-я	-	-
Колонка топливно-раздаточная "Шельф" 1КЕД-50-0,25-2-1. ,3-я	-	-
Колонка топливно-раздаточная "Шельф" 1КЕД-50-0,25-2-1. ,4-я	-	-
Колонка топливно-раздаточная "Шельф" 1КЕД-50-0,25-2-1. ,1-я	-	-
Навес	-	-
Площадка АЦ	-	191
Охранно-пожарная сигнализация	-	-
Резервуарный парк 5*25м3	-	1 012
Система видеонаблюдения на АЗС №9	-	-
Терминал EFT 930 S (art.295008915)	-	-
Нефтеуловитель на АЗС №9	-	-
Канализационный сборник 3 м3 для очищенных промливневых стоков	-	-
Информационная стела на АЗС№9 ул Чайковского	-	-

Принтер HP LaserJet 1010 USB	-	-
ИТОГО	27 215	2 932

**Имущество,
переданное в залог по Договору залога недвижимого имущества №533/02-18 от 05.07.2018г.
ООО Ресурс на 31.12.2018 г**

Таблица сформирована в тысячах рублей. Объекты, стоимость которых менее 500 рублей отражены в данной таблице с нулевой стоимостью – 0 тыс.руб. В договоре залога залоговая сумма определена в целом по всему имуществу.

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Земельный участок 1590м.кв.по адресу г Якутск ул. Циолковского, д.24 корп1 (АЗС№4)	-	6 180
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FMP51 3430 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FMP51 3430 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FMP51 3430 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FMP51 3430 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 1030 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 1030 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 1030 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 1030 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 630 мм	-	-
Уровнемер микроимпульсный Levelflex FTL51 630 мм	-	-
Резервуар 12 м3	-	-
Резервуар 12 м3	-	-
Резервуар 12 м3	-	-
Резервуар 12 м3	-	-
Автозаправочная станция г. Вилюйск	-	-
Административное здание по ул. П. Алексеева,76	-	18 243
Операторная на МАЗС №11	-	5 711
Резервуарный парк жидко-моторных топлив на МАЗС №11	-	4 262
ТРК №1 на МАЗС №11	-	368
ТРК №2 на МАЗС №11	-	368
ТРК №3 на МАЗС №11	-	368
ТРК №4 на МАЗС №11	-	368
Здание автозаправочной станции, г.Якутск ул. Чернышевского,д1"Я"	-	4 564

Земельный участок, площ 1322 м2, адрес г. Якутск ул Чернышевского, д1-я (АЗС)	-	3 904
Здание АЗС в п. Кысыл-Сыр	-	-
Колонка заправочная FAS к АГЗС, 1-ая	-	183
Колонка заправочная FAS к АГЗС, 2-ая	-	183
Автогазозаправочная станция №2 по адресу г. Якутск Окружное шоссе	-	-
Автогазозаправочная станция №3 по адресу г. Якутск Окружное шоссе, 4 км	-	-
Автозаправочная станция №1 по адресу г. Якутск Окружное шоссе, 4 км	-	-
Автозаправочная станция по адресу г. Якутск ул.Чернышевского, д.99 корп.2 кварт.13	-	-
Автозаправочная станция по адресу г. Якутск тракт Виллюйский, 3 км пер.Петровского и Чайковского	-	-
Здание автозаправочной станции по адресу г.Якутск ул. П.Алексеева,70/2	-	38 134
Здание автозаправочной станции по адресу г.Якутск ул. Сергеляхское ш, 4 км	-	22 628
Здание автозаправочной станции по адресу г.Якутск ул. Автодорожная,7а	-	35 860
Земельный участок 2278 м2 г.Якутск ул. Автодорожная ,7а (АЗС№1)	-	5 515
Навес АЗС по адресу г.Якутск ул. П.Алексеева,70/2	-	-
РГС-25 м3 №1 на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2,	-	-
РГС-25 м3 №2 на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2,	-	-
РГС-25 м3 №3 на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2,	-	-
РГС-25 м3 №4 на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2,	-	-
РГС-25 м3 №5 на АЗС по ул. П.Алексеева,70/2,	-	-
Навес на АЗС по ул.Сергеляхское ш, 4 км	-	-
РВС-9 №1 на АЗС по ул.Сергеляхское ш, 4 км	-	-
РВС-9 №1 на АЗС по ул.Сергеляхское ш, 4 км	-	-
Навес на АЗС по ул.Автодорожная ,7А	-	-
РГС-20 №1 на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
РГС-20 №2 на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
РГС-20 №3 на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
РГС-20 №4 на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
РГС-20 №5 на АЗС по адресу ул. Автодорожная, 7а	-	-
Земельный участок 1260 м2 г.Якутск ул. Чернышевского, 99/2 (АЗС №10)	-	118
Земельный участок 1373 м2 г. Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АГЗС№2)	-	134
Агрегат насосный ВНД 50/50-3,0 УХЛ1	-	-
Агрегат насосный ВНД 50/50-3,0 УХЛ1	-	-

Агрегат насосный ВНД 50/50-3,0 УХЛ1	-	-
Емкость РГСД, V= 57м3 с фундаментом, АЗС Вилюйск	-	37
Емкость РГСД, V= 60м3 с фундаментом, АЗС Вилюйск	-	37
Емкость РГСД, V= 54м3 с фундаментом, АЗС Вилюйск	-	37
Емкость РГСД, V= 75м3 с фундаментом, АЗС Вилюйск	-	37
Земельный участок 2500 м2, АЗС Вилюйск	-	1 500
Навес	-	-
Резервуарный парк 5*25м3	-	1 625
Земельный участок 2375 м2 с Илбенге 366 км + 400 м автод. общего пользования федер значения "Вилюй"	-	318
Земельный участок 2400 м2 с Тасагар 521 км-25 м автодороги общего пользования федерального значения	-	398
Благоустройство и обеспечение площадки	-	6 524
Резервуар стальной 1000 м3	-	4 955
Резервуар стальной 1000 м3 запасной	-	4 955
Резервуар стальной 700 м3	-	4 775
Резервуар стальной подземный 60 м3№1	-	1 668
Резервуар стальной подземный 60 м3№2	-	1 856
Резервуар стальной подземный 60 м3№3	-	1 856
Резервуар стальной подземный 60 м3№4	-	1 338
Резервуар стальной подземный 5м3подземный №1	-	261
Резервуар стальной подземный 5м3подземный №2	-	261
Площадь слива и налива АЦ	-	22 393
Узел смешения с блоком компаундирования	-	-
Склад присадок с узлом перекачки	-	1 032
Операторная (помещение с пультом управления)	-	-
Блок модуль пенного пожаротушения	-	88
Резервуар противопожарный 400 м3 №1	-	2 019
Резервуар противопожарный 400 м3 №2	-	2 019
Резервуар 3м3 подземный №1	-	109
Резервуар 3м3 подземный №2	-	109
Резервуар 3м3 подземный №3	-	109
Насосная пожаротушения	-	3 081
Контейнер для хранения пожинвентаря	-	666

Пруд-регулятор	-	384
Площадка обезвоживания осадка	-	44
Установка очистки промливневых стоков	-	1 441
Прожекторная мачта №1	-	555
Прожекторная мачта №2	-	530
Прожекторная мачта №3	-	529
Контрольно-пропускной пункт	-	293
Площадка для ТБО и промышленных отходов	-	143
Электрические сети	-	21 999
Наружные сети канализации	-	2 858
Сети пожаротушения	-	5 317
Сети связи	-	38
Система автоматизации	-	-
Тепловые сети	-	4 020
Технологические трубопроводы	-	-
Сети пожарной сигнализации	-	1 212
Шкаф ШУСА-ВЭЛ-7-ІІВ УХЛ1	-	87
Резервуар 1000м3 №1	-	3 797
Резервуар 1000м3 №2	-	3 728
Резервуар стальной 2000м3 №1	-	7 794
Резервуар стальной 2000м3 №2	-	7 576
Узел перекачки нефтепродуктов	-	-
Канализационно-насосная станция	-	40
Прожекторная мачта №1	-	122
Прожекторная мачта №2	-	122
Прожекторная мачта №3	-	122
Прожекторная мачта №4	-	122
Благоустройство и обеспечение площадки	-	6 764
Системы автоматизации	-	-
Тепловые сети	-	180
Технологические сети	-	-
Благоустройство АЗС №7	-	6 920

Шкаф ШУСА-ВЭЛ-13-ИВ УХЛ1	-	149
Шкаф ШУСА-ВЭЛ-13-ИВ УХЛ1	-	149
Шкаф ШУСА-ВЭЛ-7-ИВ УХЛ1	-	71
ТРК Топаз-111 имп. комплектации Elaflex	-	97
ТРК Топаз-111 имп. комплектации Elaflex	-	97
ТРК Топаз-111 имп. комплектации Elaflex	-	97
Установка УГЗМ-20 в составе 2-х емкостей по10 м3	-	4 030
Земельный участок, площ 9431 м2, адрес ул П.Алексеева,76	-	452
Здание гаража ЛПУМГ	-	-
Котельная промбазы ЛПУМГ в г,Якутске	-	357
Операторная КАЗС 5200*2300*2650 в с Тасагар	-	455
Земельный участок 2432 м2 г.Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км под АГЗС №3	-	240
Земельный участок 4017 м2 г.Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АЗС №7)	-	396
Автозаправочная станция, с Сунтар 1 км а/д Сунтар-Мирный	-	1 433
Земельный участок 0,59 га в Сунтар 1 км а/д Сунтар-Мирный (АЗС 5938м.кв)	-	526
Бетонный забор, площадь 90,4 м2 (АЗС с.Сунтар)	-	-
Емкость 25м3	-	-
Емкость 60м3	-	-
Емкость 60м3	-	-
Автозаправочная станция №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	-
Навес на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	-
Благоустройство и обеспечение площадки на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	-
Резервуар РГС 22,2 м3 на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	18
Резервуар РГС 22,2 м3 на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	18
Резервуар РГС 25,5 м3 на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	18
Резервуар РГС 25,5 м3 на АЗС №4 по адресу г Якутск ул. Циолковского, д 24 корп 1	-	18
Операторная КАЗС в с Илбенге	-	434
Земельный участок, площ 2308 м2, адрес ул П.Алексеева,70/2(АЗС)	-	366
Земельный участок, площ 978 м2, адрес г. Якутск Сергеляхское ш, д 2/1 "З" 5км(АЗС)	-	135
Благоустройство АГЗС по Окружной дороге	-	1 068
Земельный участок 2423 м2 по адресу гЯкутск ул. Вилюйский тракт, 3 км (АЗС№9)	-	1 051

Шкаф ЩУВ-3-1-380-15-0-2-13-IP54	-	169
Шкаф ЩУВ-3-1-380-15-0-2-13-IP54	-	169
Автозаправочная станция	-	-
Авторемонтные мастерские	-	2 242
Административное здание АТП	-	7 867
Блок вспомогательных цехов	-	210
Гараж N 2 на 60 мест	-	-
Гараж N 3 профилакторий	-	791
Гараж N 4 арбалитовый на 43	-	303
Контора АКБ с ремонтным блоком	-	-
Контора ЯБМТО	-	-
Проходная АТП	-	891
Склад N 1 холодный	-	-
Склад N 4 арочный	-	70
Склад АТП	-	-
Итого	313 244	312 278

Имущество,

**переданное в залог по Договор об открытии кредитной линии с лимитом выдачи
№Ю/Р/52/7/2018 от 28.03.2018 г. ТРОЙКА-Д БАНК АО на 31.12.2018 г**

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 85 СВГКМ	81 947	-
Скважина №3 СВГКМ	94 617	36 926
Скважина №8 СВГКМ	83 839	17 503
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №3	-	-
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №8	-	-
Право аренды земельного участка, площадью 3 600 м2, под скважину №85	-	-
Итого	260 403	54 429

Имущество,

**переданное в залог по Договор о залоге ЗРЮ-КЛ-ПФ-3-01/18 от 24.01.2018 г БЭНК ОФ ЧАЙНА
АКБ на 31.12.2018 г.**

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
--------------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Буровая установка в комплекте 3Д-76		2 718
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		351
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		351
Компрессорная установка		-
Адаптер фланцевый 350*35-350*70 Н=240		322
Ключ гидравлический TQ340x35		1 596
Ключ гидравлический ZQ203-100		1 416
Маслостанция YD-160 в блок-боксе		1 100
Пневмолебедка XJFK 5/50		724
Динамометр электронный ДЭЛ-150		172
Емкость блока очистки		1 950
Вибросито полнопроточное SPRING SH		1 116
Вибросито полнопроточное SPRING SH		1 116
Установка ситогидроциклонная MC 2*10", 8*5 на базе вибросита SPRING SH		1 446
Центрифуга горизонтальная LW 355-1250N в комплекте с насосом		3 297
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		234
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт	151 745	234
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		234
Агрегат электронасосный СПС-350 6*5*14 55 кВт		234
Воронка гидравлическая регулируемая СПС		104
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		64
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		462
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		462
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		462
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		462
Двигатель дизельный В2-500 ТК многопливный		462
Ключ машинный для бурильных и обсадных труб 102-299		98
Ключ машинный для бурильных и обсадных труб 102-299		98
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137

Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Перемешиватель ПЛМ-7,5		137
Насос шламовый ВИН 150- 1 шт.		-
Шламовый насос ВИН 150 - 1 шт.		-
Противовыбросовое оборудование ОП-5		10 625
Итого	212 387	113 512

Имущество,
переданное в залог по Договор об ипотеке ЗРЮ-КЛ-ПФ-1-01/18 от 24.01.2018 г БЭНК ОФ ЧАЙНА
АКБ на 31.12.2018 г.

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Спорткомплекс в п. Кысыл-Сыр Вилъюского улуса	25 871	4 815
Право аренды на земельный участок по адресу пКысыл-Сыр, ул Сосновая, д.38а площадью 19 255 м2	10	-
Итого	25 881	4 815

Имущество,
переданное в залог по Договор об ипотеке ЗРЮ-КЛ-ПФ-2-01/18 от 24.01.2018 г БЭНК ОФ ЧАЙНА
АКБ на 31.12.2018 г.

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Причал №1	28 769	20 714
Причал №2	-	18 218
Право аренды земельного участка, площадь 10073 м2	10	
Итого	28 779	38 932

Имущество,
переданное в залог по Договор об ипотеке ЗРЮ-КЛ-ПФ-2-01/18 от 24.01.2018 г БЭНК ОФ ЧАЙНА
АКБ на 31.12.2018 г.

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина №19 СВГКМ	236 059	180 239
Скважина №22 СВГКМ	285 815	305 522
Право аренды на земельный участок по адресу Вилъюский улус, Тасагарский наслег, квартал 125, выдел 135	10	-
Право аренды на земельный участок по адресу Вилъюский улус, Тасагарский наслег, квартал 125, выдел 151	10	-
Итого	521 894	485 761

Имущество,

**переданное в залог по Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк)
ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2018 год**

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 84 с газосборными сетями, K0002667, 31.12.2002	242 467	-
Обустройство и газосборные сети скважины 48 (и скв №48), K0001069, 01.12.1993	244 192	-
Скважина 88 с газосборными сетями, K0002670, 31.12.2002	221 704	-
Скважина 20, K0001045, 01.12.1982	308 476	-
Скважина 21 Средне-Виллюйская, K0001048, 01.12.1982	347 737	-
Скважина 28 Средневиллюйского ГКМ, K0001088, 01.11.1996	256 270	-
Скважина 29 Средневиллюйского ГКМ, K0001086, 01.12.1994	252 230	-
Скважина 38, K0002680, 31.12.2002	216 608	63 759
Скважина 43, K0002681, 31.12.2002	238 807	30 010
Скважина 45, K0002682, 31.12.2002	228 555	29 940
Скважина 46 Средне-Виллюйская, K0001065, 01.12.1989	85 452	-
Скважина 55 Средне-Виллюйская, K0001078, 01.05.1986	287 014	-
Скважина 63 Средневиллюйское ГКМ, K0001102, 01.12.1998	212 325	-
Скважина 66, K0002685, 31.12.2002	254 442	-
Скважина 67, K0002686, 31.12.2002	207 762	-
Скважина 96, K0001107, 01.12.1999	229 925	-
Скважина № 68 СВГКМ, K0003191, 31.12.2004	240 284	14 021
Право аренды Земельного участка под скважину №20	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №21	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №28	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №29	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №38	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №43	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №45	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №46	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №48	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №55	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №63	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №66	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №67	9	-

Право аренды Земельного участка под скважину №68	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №84	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №88	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №96	9	-
Итого	4 074 402	137 730

**Имущество,
переданное в залог по Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк)
ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2018 год**

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина №16 СВГKM, Я0001219, 01.08.2011	16	133 113
Скважина 15 Средне-Вилюйская, K0001046, 01.02.1982	3 388	-
Скважина 32 Средне-Вилюйская, K0001052, 01.12.1986	5 106	-
Скважина 33 Средне-Вилюйская, K0001054, 01.12.1987	3 459	-
Скважина 34 Средне-Вилюйская, K0001056, 01.12.1988	3 415	-
Скважина 40 Средне-Вилюйская, K0001061, 01.03.1987	3 482	-
Скважина 58 Средне-Вилюйская, K0001080, 01.04.1988	3 411	-
Скважина 81, K0002687, 31.12.2002	1	-
Скважина 83, K0002688, 31.12.2002	18	-
Скважина 90 Средне-Вилюйская, K0001042, 01.06.1990	3 523	-
Право аренды земельного участка по адресу с Тасагар, левый берег реки Вилюй, на расстоянии 8,4 км от п Кысыл-Сыр, в 303 км от устья р Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 16 СВГKM, Тасагарский наслег, Вилюйское лесничество, квартал 125, выдел 135	0,2	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 33 СВГKM, Вилюйский улус, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 3,7 км к С-В от скв 15, 2 км от Ю-В от скв 22, 1,6 км от Ю-3 от скв 21	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 32 СВГKM, с.Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 250 м к востоку от скв 40, в 600м к северу от р. Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 34 СВГKM, п Кысыл-Сыр, на левом берегу р. Вилюй, на расстоянии 4,2 км к С-В от скв 33, 1,2 км к С-3 от скв 31, 2,2 км к северу от скв 15	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 40 СВГKM, с Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 800 м к западу от скв 3-ю и 200 м от скв 32 на восток	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 58 СВГKM, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 2,1 км к С-В от скв 7, в 2,3 км к Ю-3 от скв 4 от, в 3,4 км к Ю-В от скв №3	0,5	-

Право аренды земельного участка под газовую скважину 81 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1050 м к востоку от скв 8, в 2450 м к С-З от скв 43, в 3450 м к В-ЮВ от скв 93, в 2,4 к западу от скв 16	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 83 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1,6 км от скв 61, в 3,1 км к северу от скв 22, в 3,2 км к Ю-З от озера с отметкой 165,4	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 90 СВГКМ, с Тасагар, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1575м к западу от скв.5, в 2350 м к востоку от скв25, в 3750 м на Ю-З от скв 13	0,5	-
Итого	25 823	133 113

Имущество,

**переданное в залог по Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк)
ООО А-ПРОПЕРТИ по состоянию на 31.12.2018 год**

Наименование предмета ипотеки	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Производственно-технологический комплекс СВГКМ	258 578	262 627
Земельный участок под УКПГ	31	-
Земельный участок под сборный пункт (левый берег)	12 625	-
Земельный участок под АТЦ	9 533	-
Земельный участок под административное здание ГПУ	1 203	-
Земельный участок под производственную базу ЯУБР	16 431	-
Земельный участок под склады УМТО	20 021	-
Земельный участок под продуктопровод (от УКПГ до причала)	7	-
Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды Земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел правый берег	-	-
Право аренды земельного участка под крановый узел левый берег	-	-
Котельная на базе УКРС	7 333	-
ИТОГО	325 763	262 627

- по обеспечению обязательств полученных:

- 2019 год

Контрагент / залогодатель	Договор залога	Залоговая стоимость	Предмет залога	Объект залога
----------------------------------	-----------------------	----------------------------	-----------------------	----------------------

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
Прокопьев Семен Семенович	Дог. N 1487/02-11 от 07.12.11, Договор об ипотеке недвижимого имущества (Прокопьев С.С.), СД 1 200 000 руб.	1 700	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	2-х комн квартира по ул. Лермонтова, 31 корп1 кв 90
ИП Сидоров Александр Гаврильевич	Дог. N 1665/02-11 от 11.01.12, Договор залога недвижимого имущества	2 000	Договор поставки нефтепродуктов №61/30-11 от 15.02.2011 г с ИП Сидоров А.Г.	<div>АЗС в с. Майя, 1-ый км а/д Майя-амга, ур.Ытарбаллах</div> <div>Земельный участок, общ площадь 1762 м2, адрес 1 км автодороги с.Майя-Амга</div>

2018 год

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
Прокопьев Семен Семенович	Дог. N 1487/02-11 от 07.12.11, Договор об ипотеке недвижимого имущества (Прокопьев С.С.), СД 1 200 000 руб.	1 700	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	2-х комн квартира по ул. Лермонтова, 31 корп1 кв 90
ИП Сидоров Александр Гаврильевич	Дог. N 1665/02-11 от 11.01.12, Договор залога недвижимого имущества	2 000	Договор поставки нефтепродуктов №61/30-11 от 15.02.2011 г с ИП Сидоров А.Г.	<div>АЗС в с. Майя, 1-ый км а/д Майя-амга, ур.Ытарбаллах</div> <div>Земельный участок, общ площадь 1762 м2, адрес 1 км автодороги с.Майя-Амга</div>

Залоговая стоимость определена исходя из оценочной стоимости с применением дисконта в размере 10 (Десять) процентов.

В соответствии с условиями договора ПАО «ЯТЭК» имеет право пользоваться Предметом залога в соответствии с его целевым назначением и получать доходы от Предмета залога, обеспечивая его сохранность.

7. Существенные факты хозяйственной деятельности

7.1. Процедура наблюдения в отношении Общества

01.10.2018г. в Арбитражный суд РС (Я) поступило заявление ООО «КИНГ-95» о признании ПАО «ЯТЭК» несостоятельным (банкротом), введении процедуры наблюдения в отношении должника и включении в третью очередь реестра требований кредиторов требований в размере 6 228 502 руб. 41 коп. (дело А58-9104/2018).

Требования ООО «КИНГ-95» основаны на вступившем в законную силу решении Арбитражного суда РС (Я) от 04.12.2017г. по делу А58-1443/2017 о взыскании задолженности с ПАО «ЯТЭК»:

После обращения ООО «КИНГ-95» в суд поступили аналогичные заявления о признании должника банкротом (от ИП Залина П.Ф. и АО «Россельхозбанк»), а также заявления о включении в реестр требований кредиторов от других кредиторов ПАО «ЯТЭК» (в частности, банки по крупным кредитам и др., требования которых значительно превышали размеры требований первоначального заявителя).

Определением Арбитражного суда РС (Я) от 22.01.2019г. (резолютивная часть - 16.01.2019г.) по делу №А58-9104/2018 в отношении ПАО «ЯТЭК» введена процедура наблюдения сроком на 4 месяца.

09.04.2019г. суд произвел правопреемство с ООО «КИНГ-95» на National Development Corp. LLP. Основание: соглашение об уступке права (требования) от 31.07.2018г., заключенное между cedentом - ООО «Кинг – 95» и цессионарием – новым кредитором.

Постановлением Четвертого арбитражного апелляционного суда от 07.05.2019г. (резолютивная часть – 25.04.2019г.) по делу А58-9104/2018 определение Арбитражного суда РС (Я) от 22.01.2019г. о введении наблюдения отменено в полном объеме, вопрос направлен на новое рассмотрение.

В сентябре 2019 года преимущественный пакет акций ПАО «ЯТЭК» выкупила компания ООО «А-Проперти», сведения о данном факте носят общераспространенный характер, сведения о заключенных сделках раскрыты в существенных фактах согласно ФЗ «Об акционерных обществах» переход прав на купленные акции произведен реестродержателем – Московским фондовым центром.

Кроме того, ООО «А-Проперти» выкупила все права требования ключевых кредиторов ПАО «ЯТЭК»: ПАО «СБЕРБАНК», «ВТБ» (ПАО), АО «Россельхозбанк», АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (АО), ПАО АКБ «СвязьБанк», АО «ТРОЙКА-Д БАНК». Следовательно, в настоящее время ООО «А-Проперти» является одновременно основным акционером и кредитором ПАО «ЯТЭК».

Между ООО «А-Проперти» и ПАО «ЯТЭК» заключены сделки по реструктуризации, погашению путем взаимозачетов всех денежных обязательств Общества, в данной связи, признаков неплатежеспособности, предусмотренных ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», ПАО «ЯТЭК» не имеет.

23-24 декабря 2019г. судом вынесены резолютивные части определений по заявлениям кредиторов, все производства последовательно прекращены. Производство по делу о банкротстве ПАО «ЯТЭК» в целом прекращено Арбитражным судом РС (Я) в связи с урегулированием задолженностей по трем основным заявлениям о признании ПАО «ЯТЭК» банкротом (National Development Corp. LLP, ИП Залин П.Ф. и ООО «А-Проперти» как правопреемника от АО «Россельхозбанк»).

На текущую дату деятельность предприятия продолжается в текущем режиме.

7.2. Процесс смены контролирующего акционера

№	Продавец	Покупатель	Количество акций ЯТЭК (% от уставного капитала)	Дата перехода прав на акции
1.	ООО «Инвестор»	А-Проперти	678 614 208 акций (82,0653%)	20.09.2019
2.	ООО «Наутилиус»	А-Проперти	70 558 187 акций (8,5327%)	20.09.2019
3.	РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	А-Проперти	62 023 655 акций (7,5006%)	13.12.2019
4.	А-Проперти	ООО «ТрастЮнион АйЭм» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Актив Инвест»	206 729 843 акций (24,9999%)	27.12.2020

7.3. Операции с миноритарным акционером

7.3.1. по выкупу собственных акций

7 ноября 2017 года состоялось внеочередное общее собрание акционеров Общества, где миноритарный акционер РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (7,5%) проголосовал против обременения ПАО «ЯТЭК» кредитом «Банка ВТБ». В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» акционер, голосовавший против имеет право требовать выкупа Организацией собственных акций.

На заседании Совета директоров 26 декабря 2017 года утвержден отчет об итогах предъявления акционерами ОАО «ЯТЭК» требований о выкупе принадлежащих акций. В бухгалтерской отчетности за 2017, 2018г отражено обязательство по выкупу собственных акций у акционера РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД.

27 февраля 2018 года было подписано мировое соглашение №341-15 о рассрочке платежей в течение весны 2018 года. Однако, Общество не выполнило условия данного мирового соглашения. В августе 2018 года РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД подает исковое заявление (дело № А58-494/2018), а 10 сентября 2018 года утверждено новое мировое соглашение, заключенное между РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД и ПАО «ЯТЭК» о взыскании в пользу РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД 684 741 151 рублей 20 копеек – цены выкупа акций (62 023 655 обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ЯТЭК» по цене 11 рублей 04 копеек за одну акцию), а также о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами, которым зафиксирован новый график выкупа собственных акций у миноритарного акционера с 01 ноября 2018 по 28 февраля 2019 гг. На момент заключения Мирового соглашения уплачено и взыскано 22 071 974 рублей 76 копеек. С учетом уплаченных и взысканных сумм ПАО «ЯТЭК» обязан осуществить выкуп акций, уплатив следующие денежные средства:

- цену выкупа акций в размере 662 669 176 рублей 44 копейки;
- проценты за пользование чужими средствами, начисленные за период с 23 января 2018 год по день фактической оплаты цены выкупа акций в размере ключевой ставки банка России, установленной на 29 января 2018г.

Задолженность перед РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД на 31 декабря 2018г отражена по бухгалтерскому балансу и составила:

тыс.руб.

РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	Код 15206	Предъявление эмитенту требования о выкупе акций	512 667
	Код 15207	Проценты за пользование чужими средствами	44 274

25 октября 2019 года между обществами было заключено новое мировое соглашение Дело № А58-494/2018, в котором ответчик отказывается от своего права требовать передачи ему Акций в количестве 62 023 655 штук. В декабре 2019 года РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД возвращает путем перечисления на расчетный счет уплаченную в рамках Мирового соглашения от 27.02.17 и Мирового соглашения от 10.09.2018г. задолженность в размере 172 173 274 руб. 76 копеек.

7.3.2. Сделка с ООО «А-Проперти»

В сентябре 2019 года (Протокол Совета директоров б/н от 13.09.2019г., Протокол ВОСА б/н от 16.09.2019г.) произошла смена собственника компании. Материнской компанией является ООО «А-Проперти», доля в уставном капитале составляет 73,0986%. Передача прав прошла на основании нижеприведённых Соглашений:

1. Соглашением об уступке прав требования от 19.09.19г. уступлены права ДЗО в адрес ЯТЭК по следующим договорам займов на сумму 295 926 тыс.руб.:

тыс.руб.				
Займодавец	Заемщик	№ договора	дата	Сумма
ЯТЭК-Логистика	ОКЗ	№7	07.11.2017	27 857
ЯТЭК-Сервис	ИНВЕСТОР	№1	10.08.2017	185 005
ЯТЭК-Сервис	Стройновация	№1	09.02.2018	31 902
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№1	27.09.2018	405
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№ 2	22.07.2019	1 156
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№ 3	14.08.2019	149
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№ 4	12.09.2019	130
СГСН	ОПН	№ 164/02-18	31.01.2018	750
СГСН	Файтнайтс	№ 165/02-18	31.01.2018	7 112
СГСН	Файтнайтс	№ 166/02-18	31.01.2018	9 894
СГСН	ИНВЕСТОР	б/н	04.02.2019	27 918
СГСН	ИНВЕСТОР	б/н	19.07.2019	3 648
Итого				295 926

2. Соглашением об уступке прав требования от 19.09.19г. переуступлена задолженность перед ЯТЭК в А-Проперти, по договорам займов с ООО Инвестор:

тыс.руб.				
Займодавец	Заемщик	№ договора	дата	Сумма
ЯТЭК	Группа Сумма	№ 55	20.01.2014	112 448
ЯТЭК	Группа Сумма	№ 56	28.02.2014	101 803
ЯТЭК	Группа Сумма	1317/04-11	27.10.2011	96 764
ЯТЭК-Сервис	ИНВЕСТОР	№1	10.08.2017	185 140
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№1	27.09.2018	406
Итого				496 561

3. Соглашением об отступном от 19.09.19г. заключенным между ЯТЭК и ООО «Наутилиус» прекращены взаимные обязательства по задолженности А-Проперти перед ЯТЭК в размере 745 278 тыс.руб.:

Займодавец	Заемщик	№ договора	дата	Сумма
ЯТЭК	Группа Сумма	1431/04-11	21.11.2011	145 957
ЯТЭК	Дальпорт	0311/04-13	12.02.2013	5 455
ЯТЭК	Наутилиус	1745/04-16	09.01.2017	15 585

ЯТЭК	Трансинжиниринг	333/04-17	27.02.2017	467 811
ЯТЭК	Файтнайтс	2240/17-13	24.10.2013	10 267
ЯТЭК	Файтнайтс	№2428/04-13	28.11.2013	22 634
ЯТЭК-Логистика	ОКЗ	№7	07.11.2017	27 874
ЯТЭК-Сервис	Стройновация	№1	09.02.2018	31 922
СГСН	ОПН	№ 164/02-18	31.01.2018	751
СГСН	Файтнайтс	№ 165/02-18	31.01.2018	7 119
СГСН	Файтнайтс	№ 166/02-18	31.01.2018	9 903
Итого				745 278

в счет погашения частичной задолженности ЯТЭК перед А-Проперти по Договору об уступке прав № 4724 от 07.12.18г. (ВТБ) на сумму 745 278 тыс.руб.

4. Соглашением о переводе прав и обязанностей от 19.09.19г. заключенному между ООО Инвестор, ООО А-Проперти и ПАО ЯТЭК на сумму 7 639 807 тыс.руб., задолженность Инвестор перед ЯТЭК перенесена на А-Проперти:

тыс.руб.

Займодавец	Заемщик	№ договора	дата	Сумма
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 10	26.06.2017	394 403
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 11	30.08.2017	128 694
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 13	30.10.2017	232 425
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 9	24.03.2017	344 216
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 1743/04-16	31.03.2017	360 923
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 1743/04-16	31.03.2017	23 034
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 12	21.09.2017	5 724 104
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 8	26.06.2016	366 818
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 1289/12	02.07.2012	30 148
ЯТЭК	ИНВЕСТОР	№ 14	17.12.2018	2 042
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№ 2	22.07.2019	1 156
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№ 3	14.08.2019	149
ЯТЭК-МТ	ИНВЕСТОР	№4	12.09.2019	130
СГСН	ИНВЕСТОР	б/н	04.02.2019	27 918
СГСН	ИНВЕСТОР	б/н	19.07.2019	3 648
Итого				7 639 807

5. Соглашение о прекращении требований от 19.09.19г. прекращены взаимные обязательства между ООО «А-Проперти» и ПАО «ЯТЭК» в размере 8 136 368 тыс.руб.

Задолженность ЯТЭК перед А-Проперти:

- Договор уступки прав (требований) № ЯТЭК/1 от 19.11.2018г. (Сбербанк) на сумму 4 342 793 тыс.руб.
- Договор об уступке прав № 4724 от 07.12.18г. (ВТБ) на сумму 3 447 923тыс.руб.
- Договор уступки прав требования (цессии) №1/2019 от 11.06.2019г. (БЭНК ОФ ЧАЙНА) на сумму 345 652 тыс.руб.

Задолженность А-Проперти перед ЯТЭК:

- Соглашение об уступке прав требования от 19.09.2019 г. на сумму 496 561тыс.руб.
- Соглашение о переводе прав и обязанностей от 19.09.19г. на сумму 7 639 807тыс.руб.

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Годовое собрание акционеров планируется созвать в сроки, установленные законом – не позднее 30 июня 2020 года.

14 января 2020 года осуществлено финансовое вложение в УК ООО «Глобалтэк» в размере 49 процентов, в т.ч. 48 % у ООО «А-Проперти» и 1% у ЧКОО «Саномил Ко Лимитед». На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности оплата доли не произведена.

27 января 2020 года ББР Банк (АО) досрочно возвращена сумма 11 300 000 тыс.рублей по договору гарантийного депозита по ставке 6% годовых.

27 января 2020 года погашен кредит НОВИКОМБАНК АО АКБ в размере 11 297 723 тыс.рублей и начисленные проценты, за период с 01 января по 27 января 2020г., в размере 84 177 тыс.рублей.

Генеральный директор



А. В. Коробов

28 апреля 2020г