

***Акционерное общество
«ННК-Хабаровский
нефтеперерабатывающий завод»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2016 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров АО «ННК-Хабаровский НПЗ»:

Заключение по результатам аудита бухгалтерской отчетности

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

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

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

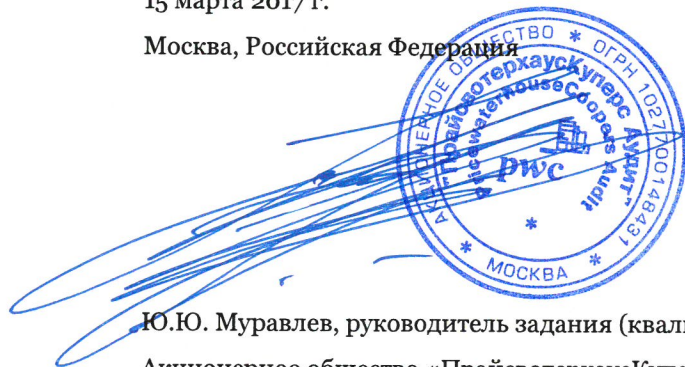
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



15 марта 2017 г.

Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000055),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: АО «Хабаровский НПЗ»

Свидетельство о государственной регистрации № 01588
выдано Администрацией Кировского района г. Хабаровска
27 сентября 1993 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 14 октября
2002 г. за № 1022701129032

г. Хабаровск, ул. Металлистов, 17

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация АО "ННК-Хабаровский НПЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов, 17

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 5766675 | | |
| 2722010040 | | |
| 19.20 | | |
| 12200 | | 34 |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| III, п.1 | Основные средства, в том числе | 1150 | 47 658 035 | 50 639 862 | 49 983 982 |
| | <i>собственно основные средства</i> | 1151 | 47 211 973 | 47 300 399 | 44 010 631 |
| | <i>незавершенные капитальные вложения</i> | 1152 | 446 062 | 3 339 463 | 5 973 351 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| III, п.3 | Финансовые вложения | 1170 | 1 448 | 1 448 | 1 448 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 622 697 | 6 101 213 | 3 900 970 |
| III, п.2 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 5 980 527 | 7 335 579 | 10 372 362 |
| | <i>авансы выданные на капитальные вложения (без НДС)</i> | 1191 | 14 685 | 829 456 | 2 735 814 |
| | <i>проценты к включению в стоимость инвестиционного актива</i> | 1192 | - | 30 127 | 151 525 |
| | <i>долгосрочные РБП</i> | 1193 | 5 924 300 | 6 227 254 | 6 028 777 |
| | <i>авансы выданные на активы учитываемые, как долгосрочные РБП (без НДС)</i> | 1196 | - | - | 297 574 |
| | <i>материалы для строительства</i> | 1197 | 41 542 | 248 742 | 1 158 672 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 57 262 707 | 64 078 102 | 64 258 762 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| III, п.4 | Запасы, в том числе | 1210 | 1 294 089 | 1 320 913 | 857 286 |
| | <i>сырье и материалы</i> | 1211 | 1 292 023 | 1 318 354 | 856 575 |
| | <i>расходы будущих периодов</i> | 1214 | 2 066 | 2 559 | 711 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 586 | 475 | 1 776 |
| III, п.5 | Дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 15 282 301 | 5 584 167 | 2 504 670 |
| | <i>долгосрочная задолженность прочих дебиторов</i> | 1232 | 1 979 | 2 513 | 4 288 |
| | <i>краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков</i> | 1233 | 15 121 905 | 5 295 925 | 1 477 669 |
| | <i>краткосрочная задолженность прочих дебиторов</i> | 1234 | 158 417 | 285 729 | 1 022 713 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| III, п.6 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 291 | 24 307 | 201 432 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 922 | 1 179 | 680 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 16 583 189 | 6 931 041 | 3 565 844 |
| | БАЛАНС | 1600 | 73 845 896 | 71 009 143 | 67 824 606 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| III, п.7 | Уставный капитал | 1310 | 833 | 833 | 833 |
| III, п.7 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | (442) |
| III, п.7 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 123 295 | 124 295 | 125 504 |
| III, п.7 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 6 299 816 | 6 299 816 | 6 627 700 |
| III, п.7 | Резервный капитал | 1360 | 42 | 42 | 42 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (3 505 278) | (17 704 100) | (10 592 301) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2 918 708 | (11 279 114) | (3 838 664) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| III, п.8 | Заемные средства | 1410 | 54 832 371 | 70 015 312 | 66 540 696 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 728 650 | 2 552 721 | 1 699 260 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 57 561 021 | 72 568 033 | 68 239 956 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| III, п.8 | Заемные средства | 1510 | 10 060 731 | 7 014 063 | 1 326 757 |
| III, п.9 | Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 3 169 064 | 2 422 797 | 1 438 324 |
| | <i>поставщики и подрядчики</i> | 1521 | 731 465 | 686 740 | 377 618 |
| | <i>задолженность перед персоналом</i> | 1522 | 63 535 | 50 005 | 65 675 |
| | <i>задолженность по налогам и сборам и перед гос. внеб. фондами</i> | 1523 | 2 369 642 | 1 673 991 | 986 885 |
| | <i>задолженность перед участниками (учредителями)</i> | 1524 | 10 | 14 | 15 |
| | <i>прочие кредиторы</i> | 1525 | 4 412 | 12 047 | 8 133 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 24 167 | 26 014 | 27 862 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 110 323 | 118 622 | 113 695 |
| III, п.11 | Прочие обязательства | 1550 | 1 882 | 138 728 | 516 676 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 13 366 167 | 9 720 224 | 3 423 314 |
| | БАЛАНС | 1700 | 73 845 896 | 71 009 143 | 67 824 606 |

Руководитель

15

март

20 17 г.

Скуридин С.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Степанова Н.С.

(расшифровка подписи)

5

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.**

Организация АО "ННК-Хабаровский НПЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

| Коды |
|------------|
| 0710002 |
| 31/12/2016 |
| 5766675 |
| 2722010040 |
| 19.20 |
| 12200/34 |
| 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2016 г. | За 2015 г. |
|-------------|--|------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III, п.13 | Выручка | 2110 | 24 669 754 | 21 621 373 |
| III, п.14 | Себестоимость продаж | 2120 | (11 021 585) | (9 665 992) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 13 648 169 | 11 955 381 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| III, п.14 | Управленческие расходы | 2220 | (1 275 705) | (1 193 072) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 12 372 464 | 10 762 309 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| III, п.14 | Проценты к получению | 2320 | 14 107 | 12 843 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (4 734 713) | (4 591 055) |
| III, п.15 | Прочие доходы | 2340 | 17 034 590 | 17 786 672 |
| III, п.15 | Прочие расходы | 2350 | (7 833 558) | (32 758 399) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 16 852 890 | (8 787 630) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| III, п.10.2 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (96 431) | (202 987) |
| III, п.10.2 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (10 556) | (853 461) |
| III, п.10.2 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (2 698 074) | 2 012 557 |
| III, п.10.2 | Прочее | 2460 | 53 606 | 187 686 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 14 197 866 | (7 440 848) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2016 г. | За 2015 г. |
|-----------|---|------------|------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 14 197 866 | (7 440 848) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| III, п.16 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 9,05 | (4,74) |

Руководитель  Скуридин С.Н.

Главный бухгалтер  Степанова Н.С.

15 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация АО "НК-Хабаровский НПЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 5766675 |
| ИНН | 2722010040 |
| по ОКВЭД | 19.20 |
| по ОКФС/ОКФС | 12200/34 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|---|------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3100 | 833 | (442) | 6 753 204 | 42 | (10 592 301) | (3 838 664) |
| | За 2015 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | 442 | - | - | - | 442 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | - | - |
| | переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| | дополнительный выпуск акций | 3214 | - | x | - | x | x | - |
| | увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | x | - | x | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| | размещение выкупленных акций (долей) | 3217 | x | 442 | x | x | x | 442 |
| | формирование уставного капитала | 3218 | - | x | - | x | - | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (7 440 892) | (7 440 892) |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | убыток | 3221 | x | x | x | x | (7 440 848) | (7 440 848) |
| | переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| | уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | x | - | x | - | - |
| | уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| | реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (44) | (44) |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3228 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (329 093) | x | 329 093 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 833 | - | 6 424 111 | 42 | (17 704 100) | (11 279 114) |
| | За 2016 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 14 197 866 | 14 197 866 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 14 197 866 | 14 197 866 |
| | переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| | дополнительный выпуск акций | 3314 | - | x | - | x | x | - |
| | увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | x | - | x | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| | размещение выкупленных акций (долей) | 3317 | x | - | x | x | x | - |
| | формирование уставного капитала | 3318 | - | x | - | x | x | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (44) | (44) |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | убыток | 3321 | x | x | x | x | - | - |
| | переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| | уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | x | - | x | - | - |
| | уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | - | - |
| | реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (44) | (44) |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3328 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (1 000) | x | 1 000 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| III, п.7 | Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 833 | - | 6 423 111 | 42 | (3 505 278) | 2 918 708 |

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Капитал - всего | | | | | |
| | до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| | до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| | Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| | до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Чистые активы | 3600 | 2 942 875 | (11 253 100) | (3 810 802) |

Руководитель
15 марта 2017 г.

Главный бухгалтер

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.**

Организация АО "ННК-Хабаровский НПЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и
иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

| Коды | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 5766675 |
| ИНН | 2722010040 |
| по ОКВЭД | 19.20 |
| по ОКФС/ОКФС | 12200/34 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2016 г. | За 2015 г. |
|-----------|---|------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 19 604 633 | 19 073 743 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 19 499 044 | 19 027 968 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 24 603 | 15 084 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| III, п.6 | прочие поступления | 4119 | 80 986 | 30 691 |
| | Платежи - всего | 4120 | (14 119 272) | (10 374 358) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 268 087) | (4 695 076) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 265 782) | (1 386 172) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (2 923 683) | (3 223 379) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| III, п.6 | прочие платежи | 4129 | (4 661 720) | (1 069 731) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 5 485 361 | 8 699 385 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 3 385 | 6 275 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 385 | 6 275 |
| | 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 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 363 262) | (2 876 628) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 287 275) | (2 436 118) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (75 987) | (378 509) |
| III, п.6 | прочие платежи | 4229 | - | (62 001) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 359 877) | (2 870 353) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | 593 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | 593 |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (4 141 956) | (5 992 720) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (47) | (55) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (4 141 909) | (5 992 665) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (4 141 956) | (5 992 127) |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (16 472) | (163 095) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 24 307 | 201 432 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 5 291 | 24 307 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (2 544) | (14 030) |

Руководитель  Скуридин С.Н.

Главный бухгалтер  Степанова Н.С.

15 марта 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Организация АО "ННК-Хабаровский НПЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и иностранная
сособственность
Единица измерения: тыс. руб.

| |
|-----------------------|
| Коды |
| 31/12/2016 |
| по ОКПО 5766675 |
| ИНН 2722010040 |
| по ОКВЭД 19.20 |
| по КОПФ/ОКФС 12200/34 |
| по ОКЕИ 384 |

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизация | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 2016 г. | 59 518 310 | (12 217 911) | 5 084 029 | (25 349) | 29 510 | (5 176 616) | - | - | 64 576 990 | (17 365 017) |
| | 5210 | 2015 г. | 51 681 030 | (7 670 399) | 7 852 451 | (15 171) | 15 131 | (4 562 643) | - | - | 59 518 310 | (12 217 911) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5201 | 2016 г. | 13 625 | (11 005) | - | - | - | (466) | - | - | 13 625 | (11 471) |
| Внутрихозяйственные дороги | 5211 | 2015 г. | 13 640 | (10 545) | - | (15) | 13 | (473) | - | - | 13 625 | (11 005) |
| | 5202 | 2016 г. | 56 580 | (45 658) | 21 899 | (4 950) | 4 950 | (9 244) | - | - | 73 529 | (49 952) |
| Вычислительная техника и оргтехника | 5212 | 2015 г. | 52 172 | (45 581) | 7 604 | (3 196) | 3 196 | (3 273) | - | - | 56 580 | (45 658) |
| | 5203 | 2016 г. | 8 647 334 | (669 185) | 95 721 | - | 4 161 | (278 226) | - | - | 8 743 055 | (943 250) |
| Здания | 5213 | 2015 г. | 7 264 445 | (440 084) | 1 383 025 | (136) | 98 | (229 189) | - | - | 8 647 334 | (669 185) |
| | 5205 | 2016 г. | 77 217 | - | - | - | - | - | - | - | 77 217 | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5215 | 2015 г. | 77 217 | - | - | - | - | - | - | - | 77 217 | - |
| | 5206 | 2016 г. | 2 418 427 | (1 612 421) | 193 556 | (2 927) | 2 927 | (505 343) | - | - | 2 609 056 | (2 114 837) |
| Измерительные и регулирующие приборы и устройства | 5216 | 2015 г. | 2 083 909 | (1 113 937) | 338 089 | (3 571) | 3 571 | (502 055) | - | - | 2 418 427 | (1 612 421) |
| | 5207 | 2016 г. | 9 001 | (3 789) | 5 534 | (281) | 281 | (3 915) | - | - | 14 254 | (7 423) |
| Инструмент | 5217 | 2015 г. | 2 677 | (2 095) | 6 324 | - | - | (1 694) | - | - | 9 001 | (3 789) |
| | 5208 | 2016 г. | 13 547 134 | (2 603 260) | 914 981 | - | - | (1 216 713) | - | - | 14 462 115 | (3 819 973) |
| Передаточные устройства | 5218 | 2015 г. | 8 586 207 | (1 615 492) | 4 961 827 | (900) | 900 | (988 668) | - | - | 13 547 134 | (2 603 260) |
| | 5209 | 2016 г. | 259 658 | (51 850) | 3 007 | (1 130) | 1 130 | (35 579) | - | - | 261 535 | (86 299) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности | 5219 | 2015 г. | 122 625 | (42 389) | 137 813 | (780) | 780 | (10 241) | - | - | 259 658 | (51 850) |
| | 5221 | 2016 г. | 12 874 493 | (4 207 558) | 1 593 017 | (9 625) | 9 625 | (2 056 372) | - | - | 14 457 885 | (6 234 305) |
| Рабочие машины и оборудование | 5231 | 2015 г. | 12 337 399 | (2 374 210) | 543 079 | (5 985) | 5 985 | (1 839 333) | - | - | 12 874 493 | (4 207 558) |
| | 5222 | 2016 г. | 1 092 265 | (238 565) | 27 765 | (130) | 130 | (91 586) | - | - | 1 119 900 | (330 021) |
| Силовые машины | 5232 | 2015 г. | 1 087 898 | (148 444) | 4 502 | (135) | 135 | (90 256) | - | - | 1 092 265 | (238 565) |
| | 5223 | 2016 г. | 20 411 240 | (2 708 156) | 2 221 556 | (141) | 141 | (969 238) | - | - | 22 632 655 | (3 677 253) |
| Сооружения | 5233 | 2015 г. | 19 954 844 | (1 819 930) | 456 396 | - | - | (883 226) | - | - | 20 411 240 | (2 708 156) |
| | 5224 | 2016 г. | 111 336 | (66 464) | 6 993 | (6 165) | 6 165 | (9 934) | - | - | 112 164 | (70 233) |
| Транспортные средства (кроме судов) | 5234 | 2015 г. | 97 997 | (57 682) | 13 792 | (453) | 453 | (9 235) | - | - | 111 336 | (66 464) |

1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------|---------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | прочие изменения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | 2016 г. | 3 339 463 | 2 198 588 | (7 960) | (5 084 029) | - | 446 062 |
| | 5250 | 2015 г. | 5 973 351 | 5 851 116 | (634 018) | (7 850 986) | - | 3 339 463 |
| Оборудование к установке | 5241 | 2016 г. | 92 379 | 48 331 | (7 748) | - | (98 788) | 34 174 |
| | 5251 | 2015 г. | 742 719 | 266 113 | (633 726) | - | (282 727) | 92 379 |
| Строительство объектов ОС | 5244 | 2016 г. | 3 014 877 | 1 850 487 | - | (4 816 248) | 154 552 | 203 668 |
| | 5254 | 2015 г. | 5 138 015 | 5 246 399 | - | (7 587 547) | 218 010 | 3 014 877 |
| Приобретение ОС | 5245 | 2016 г. | 463 | 77 365 | (212) | (74 399) | 2 900 | 6 117 |
| | 5255 | 2015 г. | 7 011 | 64 223 | (292) | (118 942) | 48 463 | 463 |
| Реконструкция и модернизация объектов ОС | 5246 | 2016 г. | 231 744 | 222 405 | - | (193 382) | (58 664) | 202 103 |
| | 5256 | 2015 г. | 85 606 | 274 381 | - | (144 497) | 16 254 | 231 744 |

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

| Наименование показателя | Код строки | 3а 2016 г. | | 3а 2015 г. | |
|--|------------|------------|---------|------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | | | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 193 382 | 144 497 | | |
| в том числе: | | | | | |
| Рабочие машины и оборудование | 5261 | 20 891 | 43 892 | | |
| Измерительные и регулирующие приборы и устройства | 5262 | 42 159 | 751 | | |
| Сооружения | 5263 | 45 794 | 96 264 | | |
| Передаточные устройства | 5264 | 62 262 | 375 | | |
| Здания | 5265 | 22 276 | 3 215 | | |

1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 66 700 | 57 415 | 45 887 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 209 144 | 787 473 | 775 224 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | 1 265 577 | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 257 049 | 256 849 | 257 394 |

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------|----------------|---|---------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | 6 | поступления и затраты | выбыло | | | резерв от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | резерв от снижения стоимости | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| Запасы - всего | 5400 | 2016 г. | 1 352 262 | (31 349) | 4 035 215 | (3 683 748) | 5 474 | (383 765) | x | 1 703 729 | (409 640) | | |
| | 5420 | 2015 г. | 857 813 | (527) | 3 960 379 | (3 485 930) | 570 | (31 392) | x | 1 352 262 | (31 349) | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы | 5401 | 2016 г. | 1 349 703 | (31 349) | 4 033 145 | (3 681 185) | 5 474 | (383 765) | - | 1 701 663 | (409 640) | | |
| | 5421 | 2015 г. | 857 102 | (527) | 3 957 820 | (3 485 219) | 570 | (31 392) | - | 1 349 703 | (31 349) | | |
| | 5404 | 2016 г. | 2 559 | - | 2 070 | (2 563) | - | - | - | 2 066 | - | | |
| | 5424 | 2015 г. | 711 | - | 2 559 | (711) | - | - | - | 2 559 | - | | |
| Расходы будущих периодов (краткосрочные) | | | | | | | | | | | | | |

2.2. Запасы в запале

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 274 090 | 43 497 | 34 510 |
| в том числе: | | | | |
| материалы | 5441 | 274 090 | 43 497 | 34 510 |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|---------|-------------------------------|---|--|--|---------|--------------------|-----------|-------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | начисление резерва | погашение | выбыло | | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот) | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | на финансовый результат | восстановление/ использование резерва | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 2016 г. | 2 513 | - | - | - | - | (534) | - | - | - | 1 979 | - | |
| | 5521 | 2015 г. | 4 288 | - | - | - | - | (1 775) | - | - | - | 2 513 | - | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие дебиторы | 5503 | 2016 г. | 2 513 | - | - | - | - | (534) | - | - | - | 1 979 | - | |
| | 5523 | 2015 г. | 4 288 | - | - | - | - | (1 775) | - | - | - | 2 513 | - | |
| | 5510 | 2016 г. | 5 581 774 | (120) | 9 825 980 | - | (5 675) | (121 694) | (1 127) | 1 184 | - | 15 284 933 | (4 611) | |
| | 5530 | 2015 г. | 2 500 677 | (295) | 3 818 257 | - | (440) | (736 552) | (608) | 615 | - | 5 581 774 | (120) | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5511 | 2016 г. | 5 295 929 | (4) | 9 825 980 | - | - | - | (4) | 4 | - | 15 121 905 | - | |
| | 5531 | 2015 г. | 1 477 717 | (48) | 3 818 257 | - | (1) | - | (45) | 45 | - | 5 295 929 | (4) | |
| | 5512 | 2016 г. | 285 845 | (116) | - | - | (5 675) | (121 694) | (1 123) | 1 180 | - | 163 028 | (4 611) | |
| Прочие дебиторы и т.д. | 5532 | 2015 г. | 1 022 960 | (247) | - | - | (439) | (736 552) | (563) | 570 | - | 285 845 | (116) | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5500 | 2016 г. | 5 584 287 | (120) | 9 825 980 | - | (5 675) | (122 228) | (1 127) | 1 184 | x | 15 286 912 | (4 611) | |
| | 5520 | 2015 г. | 2 504 965 | (295) | 3 818 257 | - | (440) | (738 327) | (608) | 615 | x | 5 584 287 | (120) | |

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего | 5540 | 8 344 668 | 8 340 173 | 940 168 | 940 048 | 2 612 779 | 2 612 779 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 5541 | 8 333 860 | 8 333 860 | 3 727 | 3 723 | 1 848 | 1 848 |
| Прочие дебиторы, включая авансы на кап. вложения | 5542 | 10 808 | 6 313 | 936 441 | 936 325 | 2 610 931 | 2 610 931 |

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|--------------|--------------------|--------------------------|---|--|----------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат / положительная курсовая разница | перевод из долгосрочного задолженности (и наоборот) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | 2016 г. 2015 г. | 70 015 312 66 540 696 | - - | 1 748 885 14 017 245 | (2 002 659) (6 040 804) | (8 355 132) - | (6 574 035) (4 501 825) | 54 832 371 70 015 312 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Заемные средства | 5552 5572 | 2016 г. 2015 г. | 70 015 312 66 540 696 | - - | 1 748 885 14 017 245 | (2 002 659) (6 040 804) | (8 355 132) - | (6 574 035) (4 501 825) | 54 832 371 70 015 312 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | 2016 г. 2015 г. | 9 436 860 2 765 081 | 753 941 1 000 580 | 3 051 067 4 739 229 | (5 146 502) (3 569 419) | (1 439 606) (436) | 6 574 035 4 501 825 | 13 229 795 9 436 860 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Заемные средства | 5561 5581 | 2016 г. 2015 г. | 7 014 063 1 326 757 | - - | 3 051 067 4 739 229 | (5 138 920) (3 553 748) | (1 439 514) - | 6 574 035 4 501 825 | 10 060 731 7 014 063 |
| Поставщики и подрядчики | 5562 5582 | 2016 г. 2015 г. | 686 740 377 616 | 44 760 309 560 | - - | - - | (35) (436) | - - | 731 465 686 740 |
| Задолженность перед персоналом | 5563 5583 | 2016 г. 2015 г. | 50 005 65 675 | 13 530 - | - - | - (15 670) | - - | - - | 63 535 50 005 |
| Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами | 5564 5584 | 2016 г. 2015 г. | 1 673 991 986 885 | 695 651 687 106 | - - | - - | - - | - - | 2 369 642 1 673 991 |
| Задолженность перед участниками (учредителями) | 5565 5585 | 2016 г. 2015 г. | 14 15 | - - | - - | (4) (1) | - - | - - | 10 14 |
| Прочие кредиторы | 5566 5586 | 2016 г. 2015 г. | 12 047 8 133 | - 3 914 | - - | (7 578) - | (57) - | - - | 4 412 12 047 |
| Итого | 5550 5570 | 2016 г. 2015 г. | 79 452 172 69 305 777 | 753 941 1 000 580 | 4 799 952 18 756 474 | (7 149 161) (9 610 223) | (9 794 738) (436) | x x | 68 062 166 79 452 172 |

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5590 | 208 273 | 228 973 | 166 664 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 208 151 | 228 960 | 164 357 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | 6 | 6 | 82 |
| прочие | 5593 | 116 | 7 | 2 225 |

4. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | 2016 г. | 2015 г. |
|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 3 670 575 | 3 368 161 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 949 408 | 991 499 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 238 433 | 242 692 |
| Амортизация | 5640 | 5 175 033 | 4 558 439 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 263 841 | 1 698 273 |
| Итого по элементам | 5660 | 12 297 290 | 10 859 064 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 12 297 290 | 10 859 064 |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец отчетного периода |
|--|------------|----------------------------------|----------|-----------|------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 118 622 | 213 303 | (207 154) | (14 448) | 110 323 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>По вознаграждению работникам по итогам года, квартала</i> | 5701 | 47 241 | 76 231 | (71 855) | (14 448) | 37 169 |
| <i>По оплате предстоящих отпусков работников</i> | 5702 | 71 381 | 137 072 | (135 299) | - | 73 154 |

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало предыдущего года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец предыдущего года |
|--|------------|------------------------------------|----------|-----------|------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5710 | 113 695 | 228 413 | (223 486) | - | 118 622 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>По вознаграждению работникам по итогам года, квартала</i> | 5711 | 45 355 | 67 458 | (65 572) | - | 47 241 |
| <i>По оплате предстоящих отпусков работников</i> | 5712 | 68 340 | 160 955 | (157 914) | - | 71 381 |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные - всего | 5800 | 58 451 | - | 205 153 |
| в том числе: | | | | |
| Банковская гарантия | 5801 | 58 451 | - | - |
| Иные виды финансовых вложений | 5802 | - | - | 205 153 |
| Выданные - всего | 5810 | 2 041 167 | 956 849 | - |
| в том числе: | | | | |
| Поручительства | 5811 | 2 041 167 | 956 849 | - |

Руководитель _____ Скуридин С.Н.

Главный бухгалтер _____ Степанова Н.С.

15 марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 г.

Содержание

| | |
|---|-----------|
| I. Общие сведения | 20 |
| 1. Информация об Обществе..... | 20 |
| 2. Операционная среда Общества | 22 |
| II. Учетная политика..... | 26 |
| 1. Основа составления | 26 |
| 2. Активы и обязательства в иностранных валютах..... | 26 |
| 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... | 27 |
| 4. Основные средства | 27 |
| 5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы | 29 |
| 6. Финансовые вложения..... | 29 |
| 7. Запасы | 29 |
| 8. Расходы будущих периодов..... | 30 |
| 9. Дебиторская задолженность | 31 |
| 10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 31 |
| 11. Уставный, добавочный и резервный капитал | 32 |
| 12. Кредиты и займы полученные | 32 |
| 13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 33 |
| 14. Расчеты по налогу на прибыль | 34 |
| 15. Доходы | 34 |
| 16. Расходы | 35 |
| 17. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год..... | 36 |
| 18. Информация об изменении Учетной политики на 2017 год..... | 36 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 37 |
| 1. Основные средства | 37 |
| 2. Прочие внеоборотные активы | 38 |
| 3. Финансовые вложения..... | 38 |
| 4. Запасы | 38 |
| 5. Дебиторская задолженность | 39 |
| 6. Денежные средства и денежные эквиваленты | 40 |
| 7. Капитал и резервы | 41 |
| 7.1 Уставный капитал | 41 |

| | |
|--|----|
| 7.2 Резервный капитал | 41 |
| 7.3 Добавочный капитал | 41 |
| 7.4 Переоценка внеоборотных активов | 42 |
| 8. Кредиты и займы | 42 |
| 8.1 Кредиты полученные | 42 |
| 8.2 Займы полученные | 43 |
| 8.3 Прочая информация по заемным средствам | 45 |
| 9. Кредиторская задолженность | 46 |
| 10. Налоги | 47 |
| 10.1 Налог на добавленную стоимость | 47 |
| 10.2 Налог на прибыль организации | 47 |
| 10.3 Прочие налоги и сборы | 49 |
| 11. Прочие обязательства | 49 |
| 12. Информация по забалансовым счетам | 49 |
| 13. Выручка от продаж | 49 |
| 14. Расходы по обычным видам деятельности | 50 |
| 15. Прочие доходы и прочие расходы | 51 |
| 16. Прибыль на акцию | 51 |
| 17. Связанные стороны | 51 |
| 18. Оценочные обязательства | 55 |
| 19. Условные обязательства | 55 |
| 20. События после отчетной даты | 56 |
| 21. Управление финансовыми рисками | 57 |
| 21.1 Рыночный риск | 57 |
| 21.2 Риски изменения процентных ставок | 58 |
| 21.3 Кредитный риск | 58 |
| 21.4 Риск ликвидности | 59 |

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» (далее «Общество») образовано в 1993 г. и занимается переработкой нефти. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г составила 1 297 человек (31 декабря 2015 г. составила 1 483 человек, 31 декабря 2014 г. – 1 511 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 680011, Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Металлистов, 17, филиалов и представительств не имеет.

Дочерними обществами являются:

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма дочернего Общества | % владения акциями (долями) в дочернем Обществе | Местонахождение | Основной вид деятельности |
|-------|---|---|--|-----------------------------|
| 1 | ООО «Дом Культуры ОАО «ХНПЗ» | 100 | 680011, г. Хабаровск, ул.Орджоникидзе,12 | Организация досуга и отдыха |

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ в отчетном году не изменялась.

На 27.09.1993 единственным учредителем Общества с долей участия 100% являлся Комитет по управлению госимуществом Хабаровского края. Впоследствии, Комитет реализовал принадлежащие ему акции юридическим и физическим лицам, которые в настоящий момент являются акционерами Общества.

В настоящий момент единственным акционером Общества, которому принадлежит более 5% акций уставного капитала, является акционерное общество «ННК-Актив» (97,84% от УК).

Бенефициарным владельцем Общества является Э.Ю.Худайнатов.

Информация об органах управления и контроля Общества

С 01.06.2015 полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Скуридин С.Н. на основании протокола Совета директоров № 22 (456) от 29.05.2015.

У Общества отсутствует коллегиальный исполнительный орган.

Совет директоров Общества действовал с 08.12.2015 до 11.02.2016 в составе:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|---------------------------------|--------------|---|
| Ревков Сергей Николаевич | АО «ННК» | Вице-президент по трейдингу и логистике |
| Евдокимов Сергей Анатольевич | АО «ННК» | Начальник Управления административно-хозяйственного обеспечения |
| Бондаренко Виктория Валерьевна | АО «ННК» | Директор Департамента финансов |
| Селифанов Сергей Владимирович | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Ходаковский Александр Сергеевич | АО «ННК» | Директор Департамента экономики и бизнес-планирования |

Совет директоров Общества действовал с 11.02.2016 до 24.06.2016 в составе:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|----------------------------------|--------------|---|
| Стрельченко Алексей Валентинович | АО «ННК» | Вице-президент по трейдингу и логистике |
| Чириков Андрей владимирович | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Бондаренко Виктория Валерьевна | АО «ННК» | Директор Департамента финансов |
| Селифанов Сергей Владимирович | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Ходаковский Александр Сергеевич | АО «ННК» | Директор Департамента экономики |

Совет директоров Общества действовал с 24.06.2016 по 31.12.2016 в составе:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|---------------------------------|--------------|--|
| Карпеко Филипп Владимирович | АО «ННК» | Директор Департамента нефтегазопереработки |
| Чириков Андрей Владимирович | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Бондаренко Виктория Валерьевна | АО «ННК» | Директор Департамента финансов |
| Селифанов Сергей Владимирович | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Ходаковский Александр Сергеевич | АО «ННК» | Директор Департамента экономики |

Ревизионная комиссия Общества действовала с 07.12.2015 по 31.03.2016 в составе:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|---------------------------------|--------------|---|
| Курсинский Артур Сергеевич | АО «ННК» | Помощник Президента |
| Соколовская Ирэна Станиславовна | АО «ННК» | Начальник Управления договорной работы |
| Строева Ольга Александровна | АО «ННК» | главный специалист Управления внутреннего контроля и аудита |

Ревизионная комиссия Общества действовала 31.03.2016 по 31.12.2016 в составе:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|-----------------------------|--------------------------|---|
| Кушнир Владимир Васильевич | АО «ННК» | Начальник Контрольно- ревизионного управления |
| Курсинский Артур Сергеевич | АО «ННК» | Главный специалист КРУ |
| Степанова Надежда Сергеевна | АО «ННК-Хабаровский НПЗ» | главный бухгалтер |

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.

Основной управленческий персонал

- Генеральный директор
- Главный инженер
- Главный бухгалтер
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по экономической безопасности и охране завода
- Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству
- Заместитель генерального директора – начальник управления промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спрэдов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и другим, которые могут иметь финансовые последствия. Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Отраслевые риски

У Общества ограничены возможности контролировать цены на производимые нефтепродукты, которые в основном зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Колебание цен на нефть и нефтепродукты может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества.

Общество косвенно зависит от монопольного поставщика услуг (ОАО «АК «Транснефть») по транспортировке нефти и нефтепродуктов, потому что Давалец нефти оплачивает услуги по транспортировке по тарифам, регулируемым Федеральной службой по тарифам. Повышение тарифов приводит к повышению затрат Давальца нефти, что также может оказывать негативное влияние на объемы поставки нефти на переработку, на результаты деятельности и финансовое положение.

Кроме того, Общество зависит от железнодорожной транспортировки нефтепродуктов Давальца. ОАО «Российские железные дороги», являющееся государственной монополией, оказывает транспортные услуги. В данном случае возможны риски срыва поставок из-за ухудшающегося материального состояния российской железнодорожной инфраструктуры. Тарифы РЖД также имеют тенденцию к росту, что приводит к увеличению затрат на транспортировку нефтепродуктов и может негативно сказаться на результатах деятельности и финансовом положении Общества.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество является участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. Поэтому государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Общество проводит мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, выполняет рекомендации контролирующих органов. Поэтому у Общества отсутствуют риски, связанные с изменениями в области валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество подвержено некоторым рискам, связанным с изменением Таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. Динамика и характер изменений, внесенных в таможенное законодательство, позволяет оценить таможенное законодательство Российской Федерации как одну из наиболее стабильных отраслей законодательства Российской Федерации.

В качестве риска экономического характера (риск увеличения расходов) можно обозначить возможное изменение Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества, либо лицензированию прав пользования объектами

Лицензии, действующие в 2016 году:

1. Номер: 27.99.25.002..Л.000016.12.14

Дата выдачи: 11.02.2014

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Хабаровскому краю.

Виды деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): размещение, хранение, эксплуатация, техническое обслуживание дефектоскопов рентгеновских переносных.

2. Номер: Серия ПРД № 2704368

Дата выдачи: 19.11.2014

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Министерство транспорта Российской Федерации. Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Виды деятельности: на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

3. Номер: 1702

Дата выдачи: 09.12.2014

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Министерство образования и науки Хабаровского края.

Виды деятельности: на осуществление образовательной деятельности.

4. Номер: 125566

Дата выдачи: 11.04.2011

Срок действия: до 11.04.2016

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Вид деятельности: услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа.

5. Номер: 27 00182

Дата выдачи: 16.05.2016

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба в сфере природопользования

Вид деятельности: деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности.

6. Номер: ВХ-00-015376

Дата выдачи: 07.05.2015

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Вид деятельности: на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

7. Номер: ГТ0074230, рег. № ХК/1922

Дата выдачи: 25.02.2016

Срок действия: 13.10.2019

Орган, выдавший лицензию: УФСБ России по Хабаровскому краю

Вид деятельности: на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Общество оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности, Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена приказом Общества от 30.12.2015 № 00713/2.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31.12.2016 (31.12.2015 – 72,8827 руб., 31.12.2014 – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31.12.2016 (31.12.2015 – 79,6972 руб., 31.12.2014 – 68,3427 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Суммы за минусом сумм налога на добавленную стоимость, выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств, проценты к включению в стоимость инвестиционного актива, долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. Амортизация по всем объектам недвижимости, принятым к учету в качестве объектов основных средств, начисляется в общеустановленном порядке.

По всем группам объектов основных средств амортизация начисляется линейным способом. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1075, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс | |
|--|---|--------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Здания | 20-60 | 15-45 |
| Сооружения и передаточные устройства | 12 – 50 | 5 –40 |
| Машины и оборудование | 5 – 20 | 3 – 20 |
| Транспортные средства | 7 – 10 | 5 – 10 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 10 – 15 | 7 –10 |
| Другие виды основных средств | 5 – 9 | 1-2 |

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- законсервированным объектам на срок свыше 3-х месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции и модернизации объектов.

По окончании модернизации и/или реконструкции в бухгалтерскую службу техническими службами Общества представляется *Справка* о том, какие первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.д.) были улучшены (повышены) в результате проведенных работ.

При увеличении первоначальной стоимости и срока полезного использования объекта основных средств в результате модернизации и/или реконструкции сумма амортизации определяется исходя из стоимости объекта, увеличенной на сумму затрат на модернизацию и/или реконструкцию, и нового срока полезного использования. Положения данного пункта применяются Обществом также в случае модернизации и/или реконструкции объекта основных средств с истекшим сроком полезного использования.

Если после реконструкции актива произошло изменение только его стоимости, но не срока полезного использования, то начисление амортизации производится на основе оставшегося срока полезного использования, принятого ранее при вводе объекта в эксплуатацию и измененной первоначальной стоимости.

Некомпенсируемые арендодателем капитальные вложения в арендованные Обществом объекты основных средств, в случае, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью Общества, учитываются в составе основных средств при условии, что ожидаемый срок действия договора аренды с момента окончания работ, связанных с капитальными вложениями, превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия оценки в договоре аренды информация об арендованных объектах основных средств отражается в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади (кв. м.), месторасположение объекта и т.п.).

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

Активы организации, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью до 40 000 руб. включительно (малоценные объекты длительного пользования), принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов. При передаче этих объектов в эксплуатацию (материально ответственному лицу) их стоимость списывается в общем порядке (т.е. по методу ФИФО) на соответствующие счета учета затрат.

По состоянию на 31.12.2016 года Общество создало резерв под обесценение оборудования к установке на сумму 641 474 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 633 726 тыс. руб.) (установка для переработки кислого газа в элементарную серу, электронасос центробежный герметичный и прочие объекты) в связи с тем, что Общество не планирует использовать данные объекты в производственном процессе и реализовать (продать) их не представляется возможным. Общество отразило расходы, связанные с обесценением данных объектов, в момент, когда у руководства возникла высокая степень уверенности в отсутствии связанных экономических выгод в будущем. Таким образом, Общество следует принципу осмотрительности при составлении бухгалтерской отчетности, несмотря на то, что Российскими стандартами бухгалтерского учета создание резерва под обесценение стоимости оборудования не предусмотрено.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

7. Запасы

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов используется номенклатурный номер, разрабатываемый Обществом в разрезе наименований материальных позиций.

Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по методу ФИФО.

Исходя из принципа осмотрительности (большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, недопущения скрытых резервов) для целей бухгалтерской отчетности запасы должны оцениваться по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения (себестоимости) или текущей рыночной стоимости.

Если текущая рыночная стоимость МПЗ ниже их себестоимости, то такой факт квалифицируется в учете как обесценение запасов. Снижение стоимости запасов отражается в бухгалтерском учете путем начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей может быть создан по следующим видам МПЗ:

- запасы, не пригодные для использования в производстве, вследствие частичной утраты потребительских свойств, в том числе физически или морально устаревшие;
- запасы, не утратившие своих потребительских свойств, которые не используются в целях, для которых были приобретены;
- МПЗ, не утратившие своих потребительских свойств и подлежащие использованию в целях, для которых были приобретены, при условии, что первоначальная (фактическая) стоимость запасов значительно превышает стоимость последних по времени закупок МПЗ того же ассортимента. Данная ситуация возникает в случае, если цена на какие-либо запасы в течение отчетного года падает. Если на отчетную дату текущая рыночная стоимость готовой продукции, работ, услуг, произведенных с использованием таких МПЗ, соответствует или превышает ее фактическую себестоимость (то есть продукция рентабельна), то резерв под снижение их стоимости не создается.

8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами;
- прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода (расходы на технологическое присоединение к Магистральному нефтепроводу Восточная Сибирь - Тихий Океан (ВСТО);
- комиссия банков по выдаче долгосрочных кредитов.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов погашаются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.

Единицей учета расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет 12 месяцев и менее.

9. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков по беспроцентным займам, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Учет равномерно списываемой дебиторской задолженности

Такие объекты учета, как затраты на оплату премий по различным видам страхования, квалифицируются как равномерно списываемая дебиторская задолженность и отражаются в отчетности как дебиторская задолженность.

Срок погашения каждого вида равномерно списываемой дебиторской задолженности устанавливается при принятии его к учету.

Объекты учета, квалифицируемые как равномерно списываемая дебиторская задолженность, отражаются в отчетности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность в зависимости от оставшегося срока их погашения. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности более 12 месяцев, то задолженность квалифицируется как долгосрочная. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности составляет 12 месяцев и менее, то задолженность квалифицируется как краткосрочная.

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

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

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

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

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды учитываются в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

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

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

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

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

12. Кредиты и займы полученные

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей.

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

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

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

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

Сумма уплаченной банку комиссии за выдачу кредита предварительно отражается в составе расходов будущих периодов и ежемесячно относится на прочие расходы в доле, приходящейся на количество дней текущего месяца.

Проценты по причитающемуся к оплате выданному векселю (или облигации) учитываются в составе расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, подготовка которых к использованию требует большого промежутка времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Если на приобретение (изготовление) инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением (изготовлением), то проценты включаются в стоимость инвестиционного актива исходя из фактической направленности денежных средств на указанные цели из общей суммы средств займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства по судебным и несудебным разбирательствам и спорам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

15. Доходы

Выручка отражается по мере оказания услуг по переработке давальческого сырья и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

16. Расходы

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

Затраты на ремонт основных производственных средств Общество включает в расходы текущего отчетного периода в полной сумме.

Управленческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет начислений налога на имущество отражается в составе управленческих расходов.

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

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств, и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном случае не относятся денежные средства, продукция и товары;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему в пользование денежные средства;
- отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений;
- расходы на формирование резерва под снижение стоимости запасов;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- суммы незарезервированной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- расходы прошлых лет, образованные в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет;
- недостачи и потери материальных ценностей;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитным организациям;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;

- другие расходы.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Изменений нет.

18. Информация об изменении Учетной политики на 2017 год

Изменений учетной политики на 2017 год по сравнению с 2016 годом нет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31.12.2016 составляет 209 144 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 787 473 тыс. руб., на 31.12.2014 – 775 224 тыс. руб.)

В течение 2016 г. Обществом расторгнуто 53 договора аренды земельных участков, предназначенных для строительства объекта «Нефтепровод - отвод ВСТО - Хабаровский НПЗ» стоимостью 578 330 тыс. руб., в связи с окончанием строительства.

В составе арендованных основных средств на 31.12.2016 числятся земельные участки площадью 353 480,9 м² стоимостью 194 439 тыс. руб.,

в том числе:

- земельные участки под строительство площадью 278 475 м², стоимостью 54 955 тыс. руб.;
- земельные участки для текущей деятельности 75 005,9 м², стоимостью 139 484 тыс. руб.

Кроме земельных участков, полученных в аренду, за балансом Общества числятся два Убежища, являющихся имуществом гражданской обороны, находящихся на ответственном хранении и в безвозмездном пользовании Общества, стоимостью 2 382 тыс. руб., площадь 858,3 м² (договор с Территориальным управлением Росимущества в Хабаровском крае от 25.12.2013 №233), квартира стоимостью 12 322 тыс. руб.

Основные средства на консервации включают в себя:

| Наименование | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Гостиничный комплекс (Дом Пахорукова, 1911-1912 гг.) | 244 988 | 244 788 | 245 267 |
| Цех № 8 установка № 11 (азота) | 12 043 | 12 043 | 12 109 |
| Прочие ОС | 18 | 18 | 18 |
| Итого: | 257 049 | 256 849 | 257 394 |

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя:

| | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Долгосрочные РБП | 5 924 300 | 6 227 254 | 6 028 777 |
| Материалы для строительства | 41 542 | 248 742 | 1 158 672 |
| Авансы выданные на капитальные вложения (без НДС) | 14 685 | 829 456 | 2 735 814 |
| Проценты к включению в стоимость инвестиционного актива | - | 30 127 | 151 525 |
| Авансы выданные на активы, учитываемые как долгосрочные РБП (без НДС) | - | - | 297 574 |
| Итого | 5 980 527 | 7 335 579 | 10 372 362 |

В состав прочих долгосрочных расходов будущих периодов включаются:

| | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Подключение к трубопроводным сетям Восточная Сибирь - Тихий океан | 5 335 523 | 5 560 967 | 5 338 117 |
| Комиссия банков по выдаче кредита | 363 139 | 415 452 | 430 264 |
| Катализаторы | 196 778 | 217 241 | 218 171 |
| Лицензии и неисключительные права на программные продукты | 28 812 | 33 594 | 42 225 |
| прочие | 48 | - | - |
| Итого | 5 924 300 | 6 227 254 | 6 028 777 |

3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

| | тыс. руб. | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Участие в уставных капиталах дочерних обществ | | | |
| Дом Культуры ОАО «ХНПЗ» | 10 | 10 | 10 |
| Итого | 10 | 10 | 10 |
| Вложения в уставные капиталы других организаций | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия» | 1 438 | 1 438 | 1 438 |
| Итого | 1 438 | 1 438 | 1 438 |
| Итого вложения в уставные капиталы других организаций | 1 448 | 1 448 | 1 448 |

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья и материалов показана с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов Общества приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Это перемещение материалов, приобретенных для ремонтных работ, в группу материалов для капитального строительства, и наоборот, перемещение спецодежды со склада в заводские подразделения в эксплуатацию.

Запасы, не оплаченные на 31.12.2016, составили 274 090 тыс. руб., на 31.12.2015 – 43 497 тыс. руб., на 31.12.2014 – 34 510 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

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

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 5 675 тыс. руб. (в 2015 г. резерв создан на сумму 440 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание». Соответствующая величина резерва,

использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва». Величина такого списания составила 1 127 тыс. руб. в 2016 г. (608 тыс. руб. – в 2015 г.).

Наиболее крупные дебиторы Общества:

По расчетам с покупателями - АО «ННК» сумма задолженности на 31.12.2016 составляет 15 117 293 тыс. руб., на 31.12.2015 - 5 288 992 тыс. руб., на 31.12.2014 - 1 474 552 тыс. руб., – см. примечание 17 «Связанные стороны» раздела III.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| тыс. руб. | | | |
|--|--------------|---------------|----------------|
| Наименование показателя | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Средства на расчетных счетах | 191 | 107 | 2 156 |
| Средства на валютных счетах | - | - | 96 |
| Средства на специальных счетах в банках | - | - | 180 |
| Итого денежные средства | 191 | 107 | 2 432 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 5 100 | 24 200 | 199 000 |
| Итого денежные эквиваленты | 5 100 | 24 200 | 199 000 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 5 291 | 24 307 | 201 432 |

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующих объемов операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

| тыс. руб. | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) | | |
| Финансовый результат по операциям конвертации валюты | 60 075 | - |
| Зачислены проценты по счету в банке | 13 752 | 11 909 |
| Получено от прочего дебитора по перевыставленным услугам | 3 377 | 1 950 |
| Получено по претензиям | 1 556 | 16 250 |
| Целевое финансирование (компенсация за военные сборы) | - | 437 |
| Иные поступления | 2 226 | 145 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 80 986 | 30 691 |

| тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 4 467 558 | 893 234 |
| Перечислено прочему кредитору | 113 596 | 84 531 |
| Спонсорская помощь, благотворительность | 61 890 | - |
| Выданы суммы в подотчет | 3 415 | 5 214 |
| Свернутый оборот по операциям покупки-продажи валюты (в том числе финансовый результат) | - | 81 143 |
| Иные платежи | 15 261 | 5 322 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 4 661 720 | 1 069 444 |

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.

| | 2016 | 2015 |
|---|------|---------------|
| Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229) | | |
| Оплата за банковские гарантии, поручительства, комиссии по получению кредитов | - | 62 001 |
| Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности | - | 62 001 |

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

| Состав уставного капитала | Общее количество, шт. | Номинальная стоимость, тыс. руб. | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|---|
| | | размещенных акций | акций, находящихся в собственности Общества |
| Обыкновенные акции | 1 568 702 | 784 | - |
| Привилегированные акции | 97 516 | 49 | - |
| Итого | 1 666 218 | 833 | - |

В настоящий момент единственным акционером Общества, которому принадлежит более 5% акций уставного капитала, является акционерное общество «ННК-Актив» (97,84% от УК).

Состав основных акционеров раскрыт в пояснении по связанным сторонам.

По состоянию на 31.12.2016 выкупленные акции не числятся. Выкуп собственных акций в 2016 году, в 2015 году Общество не производило.

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

7.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

| Наименование статей добавочного капитала | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Эмиссионный доход | 6 299 816 | 6 299 816 | 6 299 816 |
| Остаток приватизационного фонда | - | - | 59 |
| Приращенное имущество при вводе ОС | - | - | 299 608 |
| Пополнение собственных оборотных средств | - | - | 28 217 |
| Итого | 6 299 816 | 6 299 816 | 6 627 700 |

До 1999 года Решениями общего собрания акционеров распределение прибыли осуществлялось в Фонд накопления, Фонд потребления и Фонд на пополнение собственных оборотных средств. С 01.01.1999 г. в связи с изменением нормативной базы суммы, накопленные в Фонде накопления, отражены в составе собственных источников как «Приращенное имущество».

7.4 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не проводится. Последняя переоценка основных средств проведена в 1999 году.

Изменение по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» связано со списанной ранее дооценкой стоимости по выбывшим основным средствам.

8. Кредиты и займы

8.1 Кредиты полученные

В течение 2015-2016 годов Общество не получало кредиты (получено кредитов в 2014 году 6 405 940 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, с учетом начисленных процентов, погашенных в течение 2016 года, составила 5 138 920 тыс. руб. (в 2015 году – 2 961 658 тыс. руб.), основная сумма долга в 2015, 2014 годах не погашалась.

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 10 060 731 тыс. руб. на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 7 014 063 тыс. руб., на 31.12.2014 – 144 172 тыс. руб.)

Процентные ставки по кредитам (% годовых):

| | 2016 | 2015 |
|---|-------|-------|
| Долгосрочные кредиты в российских рублях | 13,47 | 13,47 |
| Долгосрочные кредиты в иностранной валюте | 5,3 | 5,3 |

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, в 2016 году составили 7 096 тыс. руб. в 2015 году – 37 500 тыс. руб., 2014 году - 245 200 тыс. руб.

Суммы дополнительных затрат, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют в 2016 году 59 408 тыс. руб. в 2015 - 52 312 тыс. руб., в 2014 - 24 229 тыс. руб.

В 2013 году Обществу предоставлена Дальневосточным банком Сбербанка РФ кредитная линия на общую сумму 700 000 тыс. долларов, в 2014 году получено 39 615 тыс. долларов (660 385 тыс. долларов США – в 2013 г.). Процентная ставка по кредитной линии составила 5,3% годовых.

В 2014 году Обществу предоставлена Дальневосточным банком Сбербанка РФ кредитная линия на общую сумму 5 000 000 тыс. руб., в 2014 году вся сумма получена и израсходована на погашение займов АО «ННК-Актив». Процентная ставка по кредитной линии в 2015 году увеличена с 11,97% годовых до 13,47% годовых.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитных линий, составила в отчетном году 3 051 067 тыс. руб. (в 2015 году – 2 957 850, в 2014 году - 1 991 126 тыс. руб.).

8.2 Займы полученные

Займы, полученные в течение 20145 - 2016 годов, у Общества отсутствуют.

Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 2 002 659 тыс. руб. (в 2015 году – 6 632 894 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 2 002 659 тыс. руб. (в 2015 году – 5 992 665 тыс. руб.).

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 0 руб. на 31.12.2016 (на 31.12.2015 - 0 руб., 31.12.2014 – 1 182 585 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых)

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| Долгосрочные займы в российских рублях | 7,8 – 11 | 10 – 11 |
| Долгосрочные займы в иностранной валюте | 10 – 10,5 | 10 – 10,5 |

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

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Валюта кредита | Задолженность на 31.12.2016 | | Задолженность на 31.12.2015 | | Задолженность на 31.12.2014 | | Срок погашения |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|----------------|
| | | Основной долг | Сумма % | Основной долг | Сумма % | Основной долг | Сумма % | |
| Дальневосточный банк Сбербанка РФ | РУБ | 3 906 250 | - | 4 531 250 | - | 5 000 000 | - | 26/01/2024 |
| Дальневосточный банк Сбербанка РФ | USD | 31 844 872 | - | 44 640 654 | - | 39 380 880 | - | 20/11/2023 |
| Итого кредиты полученные | | 35 751 122 | - | 49 171 904 | - | 44 380 880 | - | |
| АО «ННК-Актив» | РУБ | 10 794 847 | 2 056 049 | 10 794 847 | 868 615 | 10 794 847 | - | 31/12/2025 |
| ООО «ННК-Нафатехресурс» | РУБ | - | - | - | - | 191 400 | - | 31/12/2025 |
| АО «ННК-Энерго» | РУБ | 342 500 | 27 671 | 350 000 | - | 350 000 | - | 31/12/2025 |
| Credit Agency Limited | USD | 1 382 401 | 1 500 292 | 3 888 610 | 1 522 301 | 8 382 501 | - | 31/12/2025 |
| Credit Agency Limited | EUR | 2 279 208 | 698 281 | 2 846 629 | 572 406 | 2 441 068 | - | 31/12/2025 |
| Итого займы полученные | | 14 798 956 | 4 282 293 | 17 880 086 | 2 963 322 | 22 159 816 | - | |
| Итого | | 50 550 078 | 4 282 293 | 67 051 990 | 2 963 322 | 66 540 696 | - | |
| Всего по строке 1410 | | 54 832 371 | | 70 015 312 | | 66 540 696 | | |

В момент, когда срок погашения по договору долгосрочных займов или кредитов составит менее 12 месяцев, займы или кредиты переквалифицируются в краткосрочные.

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу, если они уплачиваются ежемесячно, является краткосрочной задолженностью, отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Валюта кредита | Задолженность на 31.12.2016 | | Задолженность на 31.12.2015 | | Задолженность на 31.12.2014 | | Срок погашения |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|----------------|
| | | Основной долг | Сумма % | Основной долг | Сумма % | Основной долг | Сумма % | |
| Дальневосточный банк Сбербанка РФ | РУБ | 625 000 | 111 905 | 468 750 | 123 629 | - | 109 862 | 26/01/2024 |
| Дальневосточный банк Сбербанка РФ | USD | 9 288 088 | 35 738 | 6 377 236 | 44 448 | - | 34 310 | 20/11/2023 |
| Итого кредиты полученные | | 9 913 088 | 147 643 | 6 845 986 | 168 077 | - | 144 172 | |
| АО «ННК-Актив» | РУБ | - | - | - | - | - | 273 272 | 31/12/2025 |
| ООО «ННК-Нафатехресурс» | РУБ | - | - | - | - | - | 38 280 | 31/12/2025 |
| Credit Agency Limited | USD | - | - | - | - | - | 636 490 | 31/12/2025 |
| Credit Agency Limited | EUR | - | - | - | - | - | 234 543 | 31/12/2025 |
| Итого займы полученные | | - | - | - | - | - | 1 182 585 | |
| Итого | | 9 913 088 | 147 643 | 6 845 986 | 168 077 | - | 1 326 757 | |
| Всего по строке 1510 | | 10 060 731 | | 7 014 063 | | 1 326 757 | | |

8.3 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, начисленная и включенная в стоимость инвестиционных активов в 2016 году, составила 65 239 тыс. руб. (в 2015 году - 410 196 тыс. руб.).

Сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов, в 2016 году составила 4 734 713 тыс. руб. (в 2015 году - 4 591 055 тыс. руб.).

У Общества сумм недополученных заемных средств по заключенным договорам кредитов и займов по состоянию на 31.12.2016 и на 31.12.2015 не было, суммы недополученных заемных средств по заключенному договору с АО «ННК-Актив» на 31.12.2014 - 205 153 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность и движение сумм налогов представлена в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2015 | Начислено за год | Уплачено за год | На 31.12.2016 |
|-------|---|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 1. | НДС | 959 365 | 5 200 057 | (4 872 668) | 1 286 754 |
| 2. | Налог на доходы физ. лиц | 10 614 | 128 236 | (125 878) | 12 972 |
| 3. | Налог на имущество | 106 347 | 511 107 | (474 702) | 142 752 |
| 4. | Регулярные платежи за пользование водными объектами | 307 | - | (307) | - |
| 5. | Земельный налог | 6 999 | 7 179 | (21 041) | (6 863) |
| 6. | Транспортный налог | 232 | 755 | (812) | 175 |
| 7. | Плата за выбросы в окружающую среду | 57 | 283 | (234) | 106 |
| 8. | Акцизы | 566 106 | 10 356 843 | (9 996 230) | 926 719 |
| 9. | Прочие | - | 195 | (143) | 52 |
| | Итого | 1 650 027 | 16 204 655 | (15 492 015) | 2 362 667 |

Задолженность и движение сумм страховых взносов в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2015 | Начислено за год | Уплачено/ израсходовано за год | На 31.12.2016 |
|-------|-----------------------------------|---------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| 1. | Фонд соц. Страхования | 1 315 | 22 639 | (24 003) | (49) |
| 2. | Пенсионный фонд | 17 368 | 204 245 | (222 268) | (655) |
| 3. | Фонд мед. страхования | 4 987 | 50 112 | (54 987) | 112 |
| 4. | Страхование от несчастного случая | 293 | 1 834 | (2 157) | (30) |
| | Итого | 23 963 | 278 830 | (303 415) | (622) |

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату оказания услуг.

Сумма НДС по оказанным услугам составила 6 318 560 тыс. руб. (4 905 781 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 355 766 тыс. руб. (2 069 072 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 354 134 тыс. руб., (2 070 373 тыс. руб. – в 2015 году).

10.2 Налог на прибыль организации

По налогу на прибыль Обществу Правительством Хабаровского края предоставлена льгота в виде снижения ставки налога для начисления в бюджет РФ на 4,5% согласно закону Хабаровского края № 308 от 11.05.2005. Право применения льготной ставки по налогу на прибыль распространяется на период до 31.12.2017 г.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2 612 198 тыс. руб. (в 2015 году определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) – 1 362 083 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 622 135 тыс. руб. (в 2015 году – 1 309 594 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств (активов) – 96 431 тыс. руб. (в 2015 году – 202 987 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи не принимаемыми в целях налогообложения расходами согласно законодательству РФ:

- выплаты по коллективному договору социального характера;
- содержание объектов социальной сферы;
- целевое финансирования спортивного клуба;
- расходы на благотворительность;
- сверхнормативные проценты к уплате по займам в соответствии с п.1 ст. 269 НК РФ.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 17 406 927 тыс. руб. (в 2015 году – 12 984 240 тыс. руб.), в том числе, возникших – 4 952 429 тыс. руб. (в 2015 году – 16 519 557 тыс. руб.) и погашенных – 22 359 356 тыс. руб. (в 2015 году – 3 535 317 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы обусловлены отражением налогового убытка, различиями в начислении расходов будущих периодов, амортизации основных средств. Вычитаемые временные разницы

привели к уменьшению отложенного налогового актива в 2016 г. в размере 2 698 074 тыс. руб., (к увеличению в 2015 г. в размере 2 012 557 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2016 отражен налоговый убыток в сумме 21 771 233 тыс. руб., что привело к отражению отложенного налогового актива в сумме 3 592 253 тыс. руб., по ставке 16,5%, на 31.12.2015 – 39 184 274 тыс. руб., что привело к отражению отложенного налогового актива в сумме 6 073 562 тыс. руб. по ставке 15,5% (на 31.12.2014 – 4 865 791 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 68 102 тыс. руб. (в 2015 году – 5 506 200 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 260 476 тыс. руб. (в 2015 году – 6 001 160 тыс. руб.) и погашенных – 1 192 374 тыс. руб. (в 2015 году – 494 960 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы привели к уменьшению отложенного налогового обязательства в сумме 10 556 тыс. руб. (в 2015 г. – к уменьшению на 853 461 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в начислении процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство), амортизации основных средств, отражения расходов будущих периодов и учета спецодежды.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 17 413 041 тыс. руб. (убыток в 2015 г. – 7 792 075 тыс. руб.).

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2016 г. отражена прибыль в сумме 54 185 тыс. рублей от переоценки налоговых активов и обязательств согласно п. 14, п. 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль. С 01.01.2017 г. в связи внесением Федеральным Законом № 401-ФЗ от 30.11.2016 г. изменений в ст. 284 НК РФ ставка по налогу на прибыль Общества будет равна 16,5% (вместо 15,5%). Согласно Федерального Закона № 401-ФЗ изменены ставки налога на прибыль по бюджетам: 3% в федеральный бюджет (вместо 2%) и 17% в бюджет субъекта РФ (вместо 18%).

Налоговая ставка, подлежащая зачислению в бюджеты субъектов РФ законами субъектов РФ для отдельных категорий налогоплательщиков может быть понижена, но не менее 12,5 % (ранее 13,5%). Законом Хабаровского края от 10.11.2005г. №308 «О региональных налогах и налоговых льготах в Хабаровском крае» в п. 11 установлена ставка по налогу на прибыль для субъектов инвестиционной деятельности 13,5%.

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2015 год отражена сумма 187 686 тыс. руб., представляющая собой увеличение отложенного налогового актива в связи с дополнительно принятыми в целях налогообложения процентными расходами за прошлые периоды, что соответствует особому положению, введенным федеральным законом № 32-ФЗ от 08.03.2015 относительно расчета величины контролируемой задолженности и собственного капитала для применения правила тонкой капитализации с использованием обменного курса ЦБ РФ на 01.07.2014.

10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 753 198 тыс. руб. (в 2015 г. – 711 660 тыс. руб.), в прочие расходы – 7 232 тыс. руб. (в 2015 г. – 15 558 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 510 851 тыс. руб. (в 2015 г. – 423 587 тыс. руб.), транспортный налог – 753 тыс. руб. (в 2015 г. – 763 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 283 тыс. руб. (в 2015 г. – 235 тыс. руб.), земельный налог – 6 635 тыс. руб. (в 2015 г. – 27 445 тыс. руб.), арендная плата за земельные участки – 4 751 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 403 тыс. руб.), страховые взносы – 229 925 тыс. руб. (в 2015 г. – 254 084 тыс. руб.) .

11. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражается:

| тыс. руб. | | | |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 | На 31.12.2014 |
| НДС с авансов выданных | 1 882 | 138 728 | 516 188 |
| Прочее | - | - | 488 |
| Итого | 1 882 | 138 728 | 516 676 |

12. Информация по забалансовым счетам

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на хранение, учитываемых по счету 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение»:

| тыс. руб. | | | | | | |
|--|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Наименование ТМЦ | на 31.12.2016 | | на 31.12.2015 | | на 31.12.2014 | |
| | Кол-во, тонн | Сумма | Кол-во, тонн | Сумма | Кол-во, тонн | Сумма |
| Нефтепродукты и нефть давальца, принятые на ответственное хранение | 92 961 | 1 960 870 | 83 692 | 1 693 624 | 94 584 | 1 907 551 |
| Нефтепродукты, принятые на ответственное хранение от МВД | - | - | 24 | 1337 | 24 | 1337 |
| Итого | 92 961 | 1 960 870 | 83 716 | 1 694 961 | 94 608 | 1 908 888 |

Общество оказывает услуги по переработке нефтепродуктов по давальческой схеме, поэтому все нефтепродукты и нефть, находящиеся на отчетную дату у Общества, учитываются как товарно-материальные ценности на ответственном хранении.

13. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.

В течение отчетного года продажи Общества не предусматривали исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Выручка от реализации услуг по переработке нефти | 24 639 088 | 21 592 561 |
| Выручка от сдачи в наем собственного нежилого недвижимого имущества | 23 736 | 20 344 |
| Иные | 6 930 | 8 468 |
| Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) | 24 669 754 | 21 621 373 |

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|------------------|
| Услуги по переработке нефти | 11 010 281 | 9 650 678 |
| Услуги по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества | 7 173 | 9 434 |
| Иные | 4 131 | 5 880 |
| Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) | 11 021 585 | 9 665 992 |

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, связанные с экологической деятельностью

тыс. руб.

| № | Наименование | Описание | 2016 | 2015 |
|---|---|---|----------------|----------------|
| 1 | Затраты на содержание, эксплуатацию и ремонт участков | Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, их ремонт | 174 456 | 157 571 |
| 2 | Затраты на содержание персонала на участках | Содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью | 34 486 | 45 372 |
| 3 | Затраты на сырье, материалы, топливо и электроэнергию на участках | Сырье, материалы, топливо и электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью | 45 763 | 41 268 |
| 4 | Очистка сточных вод | Оплата за сырье (оплата МУП «Водоканал») | 32 862 | 27 831 |
| 5 | Утилизация нефтешлама | - | 22 000 | 20 313 |
| 6 | Прочие | - | 2 036 | 3 324 |
| | ИТОГО | | 311 603 | 295 679 |

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы | 2016 | | 2015 | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте | 16 843 137 | (7 047 047) | 17 467 434 | (31 311 654) |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 61 897 | (481 392) | 570 | (1 057 597) |
| Результат от операции покупки иностранной валюты | 37 215 | (12 185) | 57 831 | (65 261) |
| Целевое финансирование на содержание спортивного клуба | - | (60 000) | - | (50 000) |
| Комиссия банка (за выдачу кредита, по аккредитивам) | - | (59 408) | - | (52 312) |
| Стоимость излишков ТМЦ при инвентаризации | 7 114 | - | 169 350 | - |
| Иные операции | 85 227 | (173 526) | 91 487 | (221 575) |
| Итого прочие доходы/расходы | 17 034 590 | (7 833 558) | 17 786 672 | (32 758 399) |

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|--|-------------|---------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 14 197 866 | (7 440 848) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 1 568 702 | 1 568 672 |
| Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. | 9,05 | (4,74) |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «ННК - Актив», которому принадлежит 97,85% от УК. Остальные 2,15% акций размещены среди большого числа акционеров.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

| тыс. руб. | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Наименование связанной стороны | 2016 | 2015 |
| Дочернее общество | | |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ», предоставление имущества в аренду и оказание коммунальных услуг, услуг связи | 1 151 | 1 122 |
| Организации Группы, к которой относится Общество | | |
| АО «ННК», оказание услуг по переработке нефти, хранению нефтепродуктов | 24 639 572 | 21 594 764 |
| АО «ННК – Энерго», предоставление имущества в аренду, оказание услуг связи | 779 | 153 |
| АО «ННК – Хабаровскнефтепродукт», оказание услуг связи, коммунальных услуг, услуг по ремонту, реализация материалов | 1 407 | 95 |
| АО «ННК – Транс», предоставление имущества в аренду, оказание коммунальных услуг, оказание услуг связи | 4 157 | 1 299 |
| АО «ННК – Приморнефтепродукт», реализация материалов | 37 | - |
| ООО ЧОП «ННК-Хабаровск безопасность», оказание услуг связи, коммунальных услуг | 460 | 214 |
| ИТОГО | 24 647 563 | 21 597 647 |

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2016 и 2015 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

| тыс. руб. | | |
|--|----------------|----------------|
| Наименование связанной стороны (вид закупок) | 2016 | 2015 |
| Головная организация | | |
| АО «ННК – Актив», право на использование товарных знаков; | 3 293 | 4 800 |
| Дочернее общество | | |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ», услуги по культурно-массовым мероприятиям | 4 180 | 4 013 |
| Организации Группы, к которой относится Общество | | |
| АО «ННК», реализация материалов, оказание услуг, предоставление прав по лицензионному договору, право на использование товарных знаков | 555 | - |
| ООО «ННК – Нафатехресурс», поставка ТМЦ и оборудования | - | 134 664 |
| АО «ННК – Хабаровскнефтепродукт», продажа нефтепродуктов, проверка приборов | 7 896 | 9 729 |
| АО «ННК – Энерго», поставка электроэнергии, услуги по обслуживанию действующих систем учета энергоресурсов | 539 810 | 497 324 |
| АО «ННК-Приморнефтепродукт» | - | 30 256 |
| ООО ЧОП «ННК – Хабаровск Безопасность» | 61 034 | 26 768 |
| ИТОГО | 616 768 | 707 554 |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги дочернего общества ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ»» оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|---|---------------------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12. 2016 | 31.12. 2015 | 31.12.2014 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Краткосрочная задолженность | | | | | | |
| Головная организация | | | | | | |
| АО «ННК – Актив» | - | - | 168 | - | 472 | 472 |
| Итого | - | - | 168 | - | 472 | 472 |
| Дочернее общество | | | | | | |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ»» | 189 | 168 | 764 | 345 | 300 | 301 |
| Итого | 189 | 168 | 764 | 345 | 300 | 301 |
| Организации Группы, к которой относится Общество | | | | | | |
| АО «ННК» | 15 117 293 | 5 288 992 | 1 474 552 | 155 | - | 16 |
| ООО «ННК – Нафатехресурс» | - | - | 135 131 | - | 13 730 | 36 300 |
| АО «ННК – Хабаровскнефтепродукт» | 102 | 1 718 | 260 | 1 710 | 954 | - |
| АО «ННК – Приморнефтепродукт» | - | - | 732 | - | 35 702 | - |
| АО «ННК – Энерго» | 112 | 20 | 4 | 21 819 | 15 979 | 13 749 |
| АО «ННК – Транс» | 274 | 18 | 101 | - | - | - |
| ООО ЧОП «ННК – Хабаровск Безопасность» | 38 | 38 | - | - | 2 000 | - |
| Итого | 15 117 819 | 5 290 786 | 1 610 780 | 23 684 | 68 365 | 50 065 |

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

тыс. руб.

| Наименование основного/дочернего/зависимого общества | Строка ОДДС | Поступления | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Головная организация | | | |
| АО «ННК-Актив» | 4313 | - | 593 |
| Дочернее общество | | | |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ»» | 4111 | 1 | 7 |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ»» | 4119 | - | 11 |
| ИТОГО | | 1 | 611 |
| | | Платежи | |
| | | 2016 | 2015 |
| Головная организация | | | |
| АО «ННК-Актив» | 4224 | - | 592 090 |
| АО «ННК-Актив» | 4121 | 3 693 | 4 800 |
| Зависимые общества | | | |
| ООО «Дом культуры ОАО «Хабаровский НПЗ»» | 4129 | 2 333 | 1 714 |
| ИТОГО | | 6 026 | 598 604 |

Займы, предоставленные связанными сторонами

тыс. руб.

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------|-------------|
| ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК – АКТИВ» | | |
| Задолженность на 1 января | 11 663 462 | 11 068 119 |
| Получено в отчетном году | 1 187 433 | 1 187 433 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - основная сумма долга | - | - |
| - начислено процентов | 1 187 433 | 1 187 433 |
| Возвращено в отчетном году | - | 592 090 |
| Задолженность на 31 декабря | 12 850 896 | 11 663 462 |
| ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК – НАФТАТЕХРЕСУРС» | | |
| Задолженность на 1 января | - | 229 680 |
| Получено в отчетном году | - | 9 858 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - основная сумма долга | - | - |
| - начислено процентов | - | 9 858 |
| Возвращено в отчетном году | - | 239 538 |
| Задолженность на 31 декабря | - | - |
| ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК – ЭНЕРГО» | | |
| Задолженность на 1 января | 350 000 | 350 000 |
| Получено в отчетном году | 27 671 | - |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - основная сумма долга | - | - |
| - начислено процентов | 27 671 | - |
| Возвращено в отчетном году | 7 500 | - |
| Задолженность на 31 декабря | 370 171 | 350 000 |
| ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ КОМПАНИЕЙ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ О ЭНД Джи Кредит Эдженси Лимитед | | |
| Задолженность на 1 января | 8 829 946 | 11 694 603 |
| Получено в отчетном году | 533 780 | 846 109 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - основная сумма долга | - | - |
| - начислено процентов | 533 780 | 846 109 |
| Возвращено в отчетном году | 1 995 159 | 5 801 265 |
| Курсовая разница | (1 508 385) | 2 090 499 |
| Задолженность на 31 декабря | 5 860 182 | 8 829 946 |

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2015-2016 году Общество не предоставляло займы дочерним обществам.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов, предоставленных связанными сторонами, и займов, выданных связанным сторонам) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, относятся к денежным потокам по финансовой деятельности соответственно.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора Общества, заместителей генерального директора, главного инженера, главного бухгалтера. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

В 2016 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 45 837 тыс. руб. (2015 г. – 42 531 тыс. руб.).

18. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1430 «Оценочные обязательства». Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 213 303 тыс. руб. в 2016 году, 228 413 тыс. руб. – в 2015 году.

19. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выданы поручительства по обязательствам АО «ННК» и АО «ННК-Бункер» перед ПАО «Сбербанк России» по договору о предоставлении гарантий, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 2 041 167 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 956 849 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 руб.).

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Условные налоговые обязательства

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

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, в которую входит Общество, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

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

20. События после отчетной даты

Согласно условиям договоров уступки требования №1 и №2 от 06.03.2017 компания О&Г Кредит Эдженси Лимитед уступила, а АО «ННК-Актив» приняло требования к АО «ННК-Хабаровский НПЗ» по уплате основной суммы долга по договору займа №2К/2008 от 22.04.2008 - 35 718 049 евро и по договору займа №1239 от 14.08.2009 - 22 790 506 долларов США.

Заключены Соглашения о новации №1, №2 от 06.03.2017, в соответствии с которыми у АО «ННК-Хабаровский НПЗ» возникло новое обязательство перед АО «ННК-Актив» по займам в размере 1 342 586 тыс. руб. под 10 % годовых, в размере 2 213 983 тыс. руб. под 10,5 % годовых, срок возврата 31.12.2025.

21. Управление финансовыми рисками

21.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам и по финансовым вложениям).

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

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

| тыс. руб. | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|
| | Денежные средства | Аккредитивные счета в банках | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Заемные средства | Чистая балансовая позиция |
| На 31 декабря 2016 г. | | | | | | |
| Доллары США | - | - | - | - | 44 051 391 | (44 051 391) |
| Фунты стерлингов | - | - | - | 168 | - | (168) |
| Евро | - | - | - | 3 010 | 2 977 489 | (2 980 499) |
| Итого | - | - | - | 3 178 | 47 028 880 | (47 032 058) |
| На 31 декабря 2015 г. | | | | | | |
| Доллары США | - | - | - | - | 56 473 249 | (56 473 249) |
| Фунты стерлингов | - | - | - | 20 722 | - | (20 722) |
| Евро | - | - | - | 3 762 | 3 419 035 | (3 422 797) |
| Итого | - | - | - | 24 484 | 59 892 284 | (59 916 768) |
| На 31 декабря 2014 г. | | | | | | |
| Доллары США | - | - | - | - | 48 434 182 | (48 434 182) |
| Фунты стерлингов | - | - | - | 12 054 | - | (12 054) |
| Евро | 96 | - | - | 29 203 | 2 675 611 | (2 704 718) |
| Итого | 96 | - | - | 41 257 | 51 109 793 | (51 150 954) |

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом: Денежные средства + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность – Заемные средства.

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

| | тыс. руб. | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | Воздействие на прибыль/ (убыток) | Воздействие на прибыль/ (убыток) |
| Укрепление доллара США на 10% | (3 678 291) | (4 771 990) |
| Ослабление доллара США на 10% | 3 678 291 | 4 771 990 |
| Укрепление евро на 10% | (248 872) | (288 908) |
| Ослабление евро на 10% | 248 872 | 288 908 |

21.2 Риски изменения процентных ставок

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является не существенным для деятельности Общества, т.к. все долговые обязательства Общества с фиксированной процентной ставкой, по условиям договоров изменение процентных ставок не предусмотрено.

21.3 Кредитный риск

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

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений. В случае, если контрагент не соответствует требованиям, договор с ним не заключается.

Для снижения кредитного риска, связанного с возможным снижением финансовой устойчивости банков, предприятие сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

На 31.12.2016 было выдано поручительств на 2 041 167 тыс. рублей Дальневосточному банку ПАО «Сбербанк России» (на 31.12.2015 – 956 849 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 руб.).

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

тыс. руб.

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность | 15 129 421 | 5 305 363 | 1 489 012 |
| - Дебиторская задолженность по проданным услугам | 15 121 905 | 5 295 914 | 1 477 572 |
| - Прочая дебиторская задолженность | 7 516 | 9 449 | 11 440 |
| Финансовые вложения | 1 448 | 1 448 | 1 448 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 5 291 | 24 307 | 201 432 |
| - Денежные средства на расчетных и валютных счетах | 191 | 107 | 2 252 |
| - Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев | 5 100 | 24 200 | 199 000 |
| - прочие спецсчета в банках | - | - | 180 |
| Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса | 15 136 160 | 5 331 118 | 1 691 892 |
| Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц | 2 041 167 | 956 849 | - |
| Итого максимальный кредитный риск | 17 177 327 | 6 287 967 | 1 691 892 |

Показатель прочая дебиторская задолженность в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные и расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

21.4 Риск ликвидности

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия. Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2016 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам, и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

тыс. руб.

| | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Свыше 3 лет | Итого |
|--|------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Банковские кредиты | 1 630 763 | 8 429 968 | 11 864 958 | 23 886 164 | 45 811 853 |
| Иные займы полученные | - | - | - | 19 081 249 | 19 081 249 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 629 934 | 100 543 | 988 | - | 731 465 |
| Прочая кредиторская задолженность | 4 422 | - | - | - | 4 422 |
| Поручительства выданные | - | 2 041 167 | - | - | 2 041 167 |
| Итого | 2 265 119 | 10 571 678 | 11 865 946 | 42 967 413 | 67 670 156 |

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2015:

тыс. руб.

| | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Свыше 3 лет | Итого |
|--|------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Банковские кредиты | 1 762 386 | 5 251 677 | 14 004 473 | 35 167 431 | 56 185 967 |
| Иные займы полученные | - | - | - | 20 843 408 | 20 843 408 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 651 174 | 21 976 | 13 590 | - | 686 740 |
| Прочая кредиторская задолженность | 12 061 | - | - | - | 12 061 |
| Поручительства выданные | 956 849 | - | - | - | 956 849 |
| Итого | 3 382 470 | 5 273 653 | 14 018 063 | 56 010 839 | 78 685 025 |

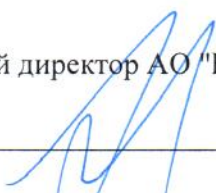
В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2014:

тыс. руб.

| | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Свыше 3 лет | Итого |
|--|----------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Банковские кредиты | 144 172 | - | - | 44 380 880 | 44 525 052 |
| Иные займы полученные | - | - | - | 23 342 401 | 23 342 401 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 283 934 | 93 682 | - | - | 377 616 |
| Прочая кредиторская задолженность | 8 148 | - | - | - | 8 148 |
| Поручительства выданные | - | - | - | - | - |
| Итого | 436 254 | 93 682 | - | 67 723 281 | 68 253 217 |

Показатель прочая кредиторская задолженность в таблицах анализа обязательств Общества по срокам погашения не включает в себя: авансы полученные, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и задолженность перед персоналом.

Генеральный директор АО "ННК-Хабаровский НПЗ"


_____ Скуридин С.Н.

Главный бухгалтер АО "ННК-Хабаровский НПЗ"


_____ Степанова Н.С.

15 Марта 2017 года.