

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

Бухгалтерская отчетность за 2018 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам и Совету директоров АО «ННК–Хабаровский НПЗ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности АО «ННК–Хабаровский НПЗ» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ 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 непрерывно продолжать 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 ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 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:

- 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, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых 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 наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Обществом способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Швецов Андрей Викторович
руководитель задания

25 марта 2019



Общество: АО «ННК-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

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации
№ 018.482, выдано Московской регистрационной палатой
30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77
№ 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной
Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603080484.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 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

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

ОКВЭД

Коды		
0710001		
31	12	2018
05766675		
2722010040		
19.20		
12200	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III, п.1	Основные средства, в том числе	1150	39 299 655	43 273 031	47 658 035
	собственно основные средства	1151	38 416 734	42 871 133	47 211 973
	незавершенные капитальные вложения	1152	882 921	401 898	446 062
III, п.3	Финансовые вложения	1170	1 448	1 448	1 448
	Отложенные налоговые активы	1180	3 979 718	4 402 568	3 622 697
III, п.2	Прочие внеоборотные активы	1190	6 203 997	6 249 256	5 980 527
	авансы выданные на капитальные вложения (без НДС)	1191	91 565	78 622	14 685
	проценты к включению в стоимость инвестиционного актива	1192	-	-	-
	долгосрочные РБП	1193	5 508 134	5 967 060	5 924 300
	материалы в аппаратуре установок, трубопроводах	1195	431 131	111 938	-
	материалы для строительства	1197	173 167	91 636	41 542
	Итого по разделу I	1100	49 484 818	53 926 303	57 262 707
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III, п.4	Запасы, в том числе	1210	1 441 077	1 444 422	1 294 089
	сырье и материалы	1211	1 440 964	1 442 774	1 292 023
	расходы будущих периодов	1214	113	1 648	2 066
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	-	586
III, п.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	16 530 874	15 338 977	15 282 301
	долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1232	23	-	1 979
	краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1233	16 421 632	14 894 251	15 121 905
	краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	109 219	444 726	158 417
III, п.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 318	4 411	5 291
	Прочие оборотные активы	1260	515	3	922
	Итого по разделу II	1200	17 975 797	16 787 813	16 583 189
	БАЛАНС	1600	67 460 615	70 714 116	73 845 896
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III, п.7	Уставный капитал	1310	2 820	2 820	833
III, п.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(241)	-	-
III, п.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	121 228	121 760	123 295
III, п.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 649 248	20 649 248	6 299 816
III, п.7	Резервный капитал	1360	141	42	42
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 125 698)	(589 506)	(3 505 278)
	Итого по разделу III	1300	15 647 498	20 184 364	2 918 708
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, п.8	Заемные средства	1410	41 930 362	33 341 684	54 832 371
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 233 770	3 270 950	2 728 650
	Итого по разделу IV	1400	44 164 132	36 612 634	57 561 021
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, п.8	Заемные средства	1510	4 098 995	10 832 645	10 060 731
III, п.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 369 078	2 933 802	3 169 064
	поставщики и подрядчики	1521	928 097	603 354	731 465
	задолженность перед персоналом	1522	70 425	61 667	63 535
	задолженность по налогам и сборам и перед гос. внеб. фондами	1523	2 366 553	2 264 170	2 369 642
	задолженность перед участниками (учредителями)	1524	3	6	10
	прочие кредиторы	1525	4 000	4 605	4 412
	Доходы будущих периодов	1530	20 473	22 320	24 167
III, п.17	Оценочные обязательства	1540	141 813	114 110	110 323
	Прочие обязательства	1550	18 626	14 241	1 882
	Итого по разделу V	1500	7 648 985	13 917 118	13 366 167
	БАЛАНС	1700	67 460 615	70 714 116	73 845 896

Руководитель

Быстров И.В.

Главный бухгалтер

Степанова Н.С.

" 25

марта

20 19 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 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	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	5766675
по ОКВЭД	2722010040
по ОКОПФ/ОКФС	19.20
по ОКЕИ	12200/34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
III, п.12	Выручка	2110	17 137 488	16 701 586
III, п.13	Себестоимость продаж	2120	(11 546 666)	(11 330 069)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 590 822	5 371 517
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III, п.13	Управленческие расходы	2220	(1 729 297)	(1 489 682)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 861 525	3 881 835
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 588	13 923
	Проценты к уплате	2330	(2 848 983)	(2 832 716)
III, п.14	Прочие доходы	2340	3 168 090	5 543 852
III, п.14	Прочие расходы	2350	(9 282 943)	(3 554 972)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 091 723)	3 051 922
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(374 681)
III, п.10.1	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(33 659)	(18 306)
III, п.10.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	280 517	264 427
III, п.10.1	Изменение отложенных налоговых активов	2450	704 166	(381 100)
III, п.10.1	Прочее	2460	(429 541)	353 713
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 536 581)	2 914 281

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 536 581)	2 914 281
	СПРАВОЧНО			
III, п.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.82)	0.82

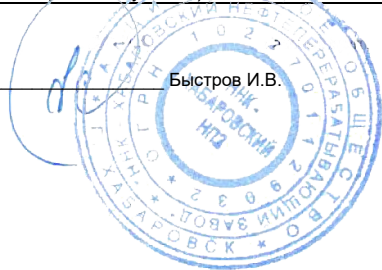
Руководитель _____

Быстров И.В.

Главный бухгалтер _____

Степанова Н.С.

25 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 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	
0710003	Форма по ОКУД
31/12/2018	Дата
5766675	(число, месяц, год)
2722010040	по ОКПО
19.20	ИНН
12200/34	по ОКВЭД
384	по ОКОПФ/ОКФС
	по ОКЕИ

1. Движение капитала

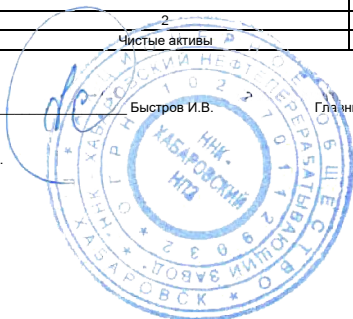
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	833	-	6 423 111	42	(3 505 278)	2 918 708
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала – всего:	3210	1 987	5 057	14 349 432	-	2 914 281	17 270 757
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 914 281	2 914 281
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	1 987	x	14 349 432	x	x	14 351 419
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	5 057	x	x	x	5 057
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала – всего:	3220	-	(5 057)	-	-	(44)	(5 101)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	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	(5 057)	x	x	x	(5 057)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 535)	x	1 535	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	2 820	-	20 771 008	42	(589 506)	20 184 364
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	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	-	(241)	-	-	(4 536 625)	(4 536 866)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(4 536 581)	(4 536 581)
	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	(241)	x	x	x	(241)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(532)	x	532	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	99	(99)	x
III, п.7	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 820	(241)	20 770 476	141	(5 125 698)	15 647 498

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	15 667 971	20 206 684	2 942 875

Руководитель Быстров И.В. Главный бухгалтер Степанова Н.С.

25 марта 2019 г.



Степанова Н.С.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 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	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	5766675
по ОКВЭД	2722010040
по ОКПФ/ОКФС	19.20
по ОКЕИ	12200/34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	16 316 033	18 428 477
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 198 373	18 393 560
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 880	9 638
III, п.6	прочие поступления	4119	105 780	25 279
	Платежи – всего	4120	(11 731 063)	(13 155 787)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 770 301)	(6 219 357)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 443 879)	(1 284 629)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 851 658)	(2 552 742)
	налога на прибыль организаций	4124	(55 527)	(517 447)
III, п.6	прочие платежи	4129	(1 609 698)	(2 581 612)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 584 970	5 272 690
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	4210	34	4 844
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	34	861
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	3 983
	Платежи – всего	4220	(718 647)	(788 356)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(718 647)	(788 356)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(718 613)	(783 512)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	-	2
	в том числе:			
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	2
	Платежи – всего	4320	(3 857 595)	(4 486 602)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(241)	(5 057)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(47)	(46)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 857 307)	(4 481 499)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 857 595)	(4 486 600)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 762	2 578
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 411	5 291
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 318	4 411
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9 855)	(3 458)

Руководитель  Быстров И.В. Главный бухгалтер  Степанова Н.С.

25 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 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
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	5766675
по ОКВЭД	2722010040
по ОКОПФ/ОКФС	19.20
по ОКЕИ	12200/34
	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 амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	2018 г.	65 242 439	(22 371 306)	495 217	(28 704)	28 704	(4 949 617)	65 708 952	(27 292 218)
	5210	2017 г.	64 576 990	(17 365 017)	710 535	(45 086)	45 346	(5 051 635)	65 242 439	(22 371 306)
в том числе:										
Внутрихозяйственные дороги	5201	2018 г.	13 625	(11 937)	-	-	-	(466)	13 625	(12 403)
	5211	2017 г.	13 625	(11 471)	-	-	-	(466)	13 625	(11 937)
Вычислительная техника и оргтехника	5202	2018 г.	70 123	(54 499)	4 678	(2 261)	2 261	(10 774)	72 540	(63 012)
	5212	2017 г.	73 529	(49 952)	2 851	(6 257)	6 211	(10 758)	70 123	(54 499)
Здания	5203	2018 г.	8 747 949	(1 230 767)	90 820	-	-	(288 261)	8 838 769	(1 519 028)
	5213	2017 г.	8 743 055	(943 250)	5 001	(107)	84	(287 601)	8 747 949	(1 230 767)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	2018 г.	77 217	-	408	-	-	-	77 625	-
	5215	2017 г.	77 217	-	-	-	-	-	77 217	-
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	5206	2018 г.	2 677 698	(2 317 174)	159 383	(12 482)	12 482	(220 600)	2 824 599	(2 525 292)
	5216	2017 г.	2 609 056	(2 114 837)	75 509	(6 867)	6 433	(208 770)	2 677 698	(2 317 174)
Инструмент	5207	2018 г.	16 692	(7 797)	1 317	(541)	541	(6 437)	17 468	(13 693)
	5217	2017 г.	14 254	(7 423)	8 143	(5 705)	5 705	(6 079)	16 692	(7 797)
Передаточные устройства	5208	2018 г.	14 483 876	(5 047 858)	34 130	-	-	(1 127 746)	14 518 006	(6 175 604)
	5218	2017 г.	14 462 115	(3 819 973)	21 761	-	-	(1 227 885)	14 483 876	(5 047 858)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5209	2018 г.	261 157	(121 276)	840	(1 106)	1 106	(35 031)	260 891	(155 200)
	5219	2017 г.	261 535	(86 299)	-	(378)	378	(35 355)	261 157	(121 276)
Рабочие машины и оборудование	5221	2018 г.	14 798 897	(8 387 398)	71 698	(11 899)	11 899	(2 108 514)	14 858 696	(10 484 013)
	5231	2017 г.	14 457 885	(6 254 305)	357 020	(16 008)	17 674	(2 150 767)	14 798 897	(8 387 398)
Силовые машины	5222	2018 г.	1 120 881	(421 806)	81 790	(415)	415	(94 745)	1 202 256	(516 136)
	5232	2017 г.	1 119 900	(330 021)	1 442	(461)	461	(92 246)	1 120 881	(421 806)
Сооружения	5223	2018 г.	22 840 114	(4 690 506)	28 035	-	-	(1 043 987)	22 868 149	(5 734 493)
	5233	2017 г.	22 632 655	(3 677 253)	216 295	(8 836)	7 933	(1 021 186)	22 840 114	(4 690 506)
Транспортные средства (кроме судов)	5224	2018 г.	134 210	(80 288)	22 118	-	-	(13 056)	156 328	(93 344)
	5234	2017 г.	112 164	(70 233)	22 513	(467)	467	(10 522)	134 210	(80 288)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2018 г.	401 898	976 240	-	(495 217)	-	882 921
	5250	2017 г.	446 062	666 343	-	(710 507)	-	401 898
<i>Оборудование к установке</i>	5241	2018 г.	41 021	268 206	-	-	(139 041)	170 186
	5251	2017 г.	34 174	48 801	-	-	(41 954)	41 021
<i>Строительство объектов ОС</i>	5244	2018 г.	160 258	344 908	-	(235 572)	116 829	386 423
	5254	2017 г.	203 668	178 069	-	(246 291)	24 812	160 258
<i>Приобретение ОС</i>	5245	2018 г.	229	100 681	-	(61 872)	-	39 038
	5255	2017 г.	6 117	94 561	-	(100 449)	-	229
<i>Реконструкция и модернизация объектов ОС</i>	5246	2018 г.	200 390	262 037	-	(197 365)	22 212	287 274
	5256	2017 г.	202 103	344 911	-	(363 767)	17 143	200 390

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

Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	197 365	363 766
в том числе:			
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5261	1 420	188 836
<i>Измерительные и регулирующие приборы и устройства</i>	5262	130 677	29 751
<i>Сооружения</i>	5263	28 035	132 163
<i>Передаточные устройства</i>	5264	4 781	5 190
<i>Здания</i>	5265	14 525	5 001
<i>Вычислительная техника и оргтехника</i>	5266	-	2 825
<i>Силовые машины</i>	5267	17 927	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 678	24 119	66 700
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	143 082	143 329	209 144
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	105 237	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	221 665	256 897	257 049

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Запасы – всего	5400	2018 г.	1 850 509	1 820 375
	5420	2017 г.	1 703 729	1 850 509
в том числе:				
<i>Сырье, материалы</i>	5401	2018 г.	1 848 861	1 820 262
	5421	2017 г.	1 701 663	1 848 861
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	5404	2018 г.	1 648	113
	5424	2017 г.	2 066	1 648

2.2. Резерв под обесценение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступления	выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Запасы – всего	5400	2018 г.	(406 087)	52 795	(26 006)	(379 298)
	5420	2017 г.	(409 640)	109 861	(106 308)	(406 087)
в том числе:						
<i>Сырье, материалы</i>	5401	2018 г.	(406 087)	52 795	(26 006)	(379 298)
	5421	2017 г.	(409 640)	109 861	(106 308)	(406 087)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2018 г.	-	-	23	-
	5521	2017 г.	1 979	-	-	-
в том числе:						
<i>Прочие дебиторы</i>	5503	2018 г.	-	-	23	-
	5523	2017 г.	1 979	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	15 339 346	(369)	16 530 939	(88)
	5530	2017 г.	15 284 933	(4 611)	15 339 346	(369)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	5511	2018 г.	14 894 251	-	16 421 632	-
	5531	2017 г.	15 121 905	-	14 894 251	-
<i>Прочие дебиторы</i>	5512	2018 г.	445 095	(369)	109 307	(88)
	5532	2017 г.	163 028	(4 611)	445 095	(369)
Итого	5500	2018 г.	15 339 346	(369)	16 530 962	(88)
	5520	2017 г.	15 286 912	(4 611)	15 339 346	(369)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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	3	4	5	6
Всего	5540	5 620 648	5 620 560	32 146	31 777	8 344 668	8 340 173
в том числе:							
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	5 617 761	5 617 761	3 610	3 610	8 333 860	8 333 860
<i>Прочие дебиторы, включая авансы на кап. вложения</i>	5542	2 887	2 799	28 536	28 167	10 808	6 313

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	2018 г.	2 933 802	3 369 078
	5580	2017 г.	3 169 064	2 933 802
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5562	2018 г.	603 354	928 097
	5582	2017 г.	731 465	603 354
<i>Задолженность перед персоналом</i>	5563	2018 г.	61 667	70 425
	5583	2017 г.	63 535	61 667
<i>Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами</i>	5564	2018 г.	2 264 170	2 366 553
	5584	2017 г.	2 369 642	2 264 170
<i>Задолженность перед участниками (учредителями)</i>	5565	2018 г.	6	3
	5585	2017 г.	10	6
<i>Прочие кредиторы</i>	5566	2018г.	4 605	4 000
	5586	2017г.	4 412	4 605
Итого	5550	2018 г.	2 933 802	3 369 078
	5570	2017 г.	3 169 064	2 933 802

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 304 592	3 868 739
Расходы на оплату труда	5620	1 112 567	995 708
Отчисления на социальные нужды	5630	313 990	260 336
Амортизация	5640	4 947 478	5 049 360
Прочие затраты	5650	2 597 336	2 645 608
Итого по элементам	5660	13 275 963	12 819 751
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 275 963	12 819 751

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	114 110	250 592	(217 526)	(5 363)	141 813
в том числе:						
<i>По вознаграждению работникам по итогам года, квартала</i>	5701	45 533	96 708	(82 276)	(5 363)	54 602
<i>По оплате предстоящих отпусков работников</i>	5702	68 577	153 884	(135 250)	-	87 211

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	110 323	219 567	(213 752)	(2 028)	114 110
в том числе:						
<i>По вознаграждению работникам по итогам года, квартала</i>	5711	37 169	80 986	(70 594)	(2 028)	45 533
<i>По оплате предстоящих отпусков работников</i>	5712	73 154	138 581	(143 158)	-	68 577

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные – всего	5800	7 605	30 279	58 451
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	7 605	30 279	58 451
Выданные – всего	5810	1 894 834	500 962	2 041 167
в том числе:				
Поручительства (в сумме полученных БГ)	5811	1 894 834	500 962	2 041 167

Руководитель _____

Быстров И.В.

Главный бухгалтер _____

Степанова Н.С.

25 марта 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 ГОД
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Содержание

I. Общие сведения	19
1. Информация об Обществе	19
2. Операционная среда Общества	21
II. Учетная политика	23
1. Основа составления	23
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	23
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	24
4. Основные средства	24
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	26
6. Финансовые вложения	26
7. Запасы	26
8. Расходы будущих периодов	27
9. Дебиторская задолженность	28
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	28
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	29
12. Кредиты и займы полученные	29
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	30
14. Расчеты по налогу на прибыль	31
15. Доходы	31
16. Расходы	31
17. Изменения в учетной политике Общества	32
III. Раскрытие существенных показателей	33
1. Основные средства	33
2. Прочие внеоборотные активы	33
3. Финансовые вложения	33
4. Запасы	34
5. Дебиторская задолженность	34
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
7. Капитал и резервы	35
7.1 Уставный капитал	35
7.2 Резервный капитал	35
7.3 Добавочный капитал	36
7.4 Переоценка внеоборотных активов	36
8. Кредиты и займы	36
8.1 Кредиты полученные	36
8.2 Займы полученные	37
8.3 Прочая информация по заемным средствам	38

9. Кредиторская задолженность.....	38
10. Налоги	39
10.1 Налог на прибыль организации	39
10.2 Прочие налоги и сборы.....	40
11. Информация по забалансовым счетам	40
12. Выручка от продаж	40
13. Расходы по обычным видам деятельности	41
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	41
15. Прибыль на акцию	42
16. Связанные стороны	42
17. Оценочные обязательства.....	44
18. Условные обязательства	45
19. Управление финансовыми рисками	46
19.1 Валютный риск.....	46
19.2 Риски изменения процентных ставок.....	46
19.3 Кредитный риск.....	46
19.4 Риск ликвидности.....	47
20. События после отчетной даты	49

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» (далее «Общество») образовано в 1993 году и занимается переработкой нефти. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1 296 человек (на 31 декабря 2017 года – 1 276 человек, на 31 декабря 2016 года – 1 297 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 680011, Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Металлистов, 17, филиалов и представительств Общество 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 АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	100	680011, г. Хабаровск, ул. Орджоникидзе, 12	Организация досуга и отдыха

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

В настоящий момент единственным акционером Общества, которому принадлежит более 5% акций уставного капитала, является акционерное общество «Нефтепереработка» (99% от УК).

Бенефициарным владельцем Общества является Э.Ю. Худайнатов.

Информация об органах управления и контроля Общества

С 01.06.2015 года по 26.06.2017 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществлял генеральный директор Скуридин С.Н. на основании протокола Совета директоров № 22 (456) от 29.05.2015 года.

С 27.06.2017 года по 27.09.2018 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет исполняющий обязанности генерального директора Карпеко Ф.В. (на основании протокола Совета директоров № 21 (521) от 26.06.2017 года, протокола Совета директоров № 35 (535) от 15.12.2017 года).

С 27.09.2018 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Быстров И. В.

У Общества отсутствует коллегиальный исполнительный орган.

Совет директоров Общества действовал с 30 июня 2017 года до 21 июня 2018 года в составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ходаковский Александр Сергеевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Директор Департамента экономики Блока экономики и финансов, Вице-Президент по экономике и финансам
Карпеко Филипп Владимирович	АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	Генеральный директор (с 18.12.2017 до 27.09.2018)
Бондаренко Виктория Валерьевна	АО «Нефтегазхолдинг»	Директор Департамента финансов Блока экономики и финансов
Селифанов Сергей Владимирович	АО «Нефтегазхолдинг»	Помощник Президента Аппарата Президента
Шелепов Дмитрий Александрович	АО «Нефтегазхолдинг»	Директор Департамента капитального строительства, Вице-президент по капитальному строительству и материально-техническому обеспечению (с 01.09.2017 до 19.04.2018)

Совет директоров Общества действует с 21 июня 2018 года по настоящее время в составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ходаковский Александр Сергеевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Директор Департамента экономики Блока экономики и финансов, Вице-Президент по экономике и финансам
Золотухин Владимир Валерьевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Заместитель директора Департамента капитального строительства, исполняющий обязанности директора Департамент капитального строительства
	АО «Нефтегазхолдинг»	Заместитель директора Департамента капитального строительства, исполняющий обязанности директора Департамент капитального строительства
Бондаренко Виктория Валерьевна	АО «Нефтегазхолдинг»	Директор департамента финансов Блока экономики и финансов
Селифанов Сергей Владимирович	АО «Нефтегазхолдинг»	Помощник Президента Аппарата Президента
Поляков Андрей Александрович	АО «Нефтегазхолдинг»	Вице-президент по геологии и разработке месторождений

Ревизионная комиссия Общества действовала с 30 июня 2017 года до 21 июня 2018 года в составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир Владимир Васильевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник Контрольно-ревизионного управления
Курсинский Артур Сергеевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник контрольно-ревизионного отдела Контрольно-ревизионного управления (с 01.09.2017 по 01.12.2018)
Степанова Надежда Сергеевна	АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	Главный бухгалтер

Ревизионная комиссия Общества действует с 21 июня 2018 года в составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир Владимир Васильевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник Контрольно-ревизионного управления
Курсинский Артур Сергеевич	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник контрольно-ревизионного отдела Контрольно-ревизионного управления (с 01.09.2017 по 01.12.2018)
Ратинова Маргарита Алексеевна	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник Управления контроля ведения бухгалтерского и налогового учета Департамента бухгалтерского учета и налогообложения

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

Основной управленческий персонал

- Генеральный директор;
- И.о. главного инженера;
- Главный бухгалтер;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по экономической безопасности;
- 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;
- И.о. заместителя генерального директора по обеспечению производственных процессов.

2. Операционная среда Общества

Операционная среда – рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Лицензии, действующие в 2018 году:

1. Номер: 27.99.25.002.Л.000016.12.14

Дата выдачи: 11.02.2014 г.

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 г.

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 г.

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Министерство образования и науки Хабаровского края

Виды деятельности: на осуществление образовательной деятельности.

4. Номер: 27 00291

Дата выдачи: 16.06.2017 г.

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере природопользования.

Вид деятельности: деятельность по сбору, транспортированию, обработке, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности.

5. Номер: ВХ-00-015376

Дата выдачи: 07.05.2015 г.

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.

6. Номер: ГТ0074230 Рег. № ХК/1922

Дата выдачи: 25.02.2016 г.

Срок действия: 13 октября 2019 г.

Орган, выдавший лицензию: УФСБ России по Хабаровскому краю.

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

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 2018 год утверждена приказом Общества от 28 декабря 2017 года № ПР-00649.

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

В 2018 году Общество признало убыток 4 536 581 тыс. руб. (в 2017 году – прибыль 2 914 281 тыс. руб., в 2016 году – прибыль 14 197 866 тыс. руб.). Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2018 года составили 15 667 971 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 20 206 684 тыс. руб., на 31.12.2016 – 2 942 875 тыс. руб.).

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. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны головной организации.

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:

Валюта	руб.		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Доллар США (USD)	69,4706	57,6002	60,6569
Евро (EUR)	79,4605	68,8668	63,8111
Британский фунт (GBP)	88,2832	77,6739	74,5595

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».

Катализаторы, введенные в эксплуатацию, со сроком использования 12 месяцев и более, отражаются в составе внеоборотных активов Общества, по строке Прочие 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 1 января 2002 года, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1075, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – 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 1 января 2002 года № 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 и отчету о финансовых результатах 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 по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) на соответствующие счета учета затрат.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество создало резерв под обесценение оборудования к установке на сумму 641 474 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 641 474 тыс. руб., на 31.12.2016 – 641 474 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 (далее «МПЗ») 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.

Катализаторы, хранящиеся на складах (сроком использования менее 12 мес.) и не введенные в эксплуатацию, отражаются в составе оборотных активов Общества, по строке Запасы.

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 которым 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.

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.

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.

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 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, поисковых активов 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.

Расходы организации, связанные с технологическим присоединением к трубопроводной системе «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО) учитываются в бухгалтерском учете в качестве долгосрочных расходов будущих периодов как прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода.

Погашение РБП осуществляется равномерно в течение срока их погашения. Срок погашения для данного объекта устанавливается при принятии к учету и составляет 300 мес. (25 лет). Указанные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

17. Изменения в учетной политике Общества

Изменений учетной политики на 2018 и 2019 годы нет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31.12.2018 года:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Земельные участки для текущей деятельности	133 769	140 686	139 485
Земельные участки под строительство	6 931	261	54 955
Убежища	2 382	2 382	2 382
Квартира	–	–	12 322
Итого:	143 082	143 329	209 144

Основные средства на консервации включают в себя (по первоначальной стоимости):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Гостиничный комплекс (Дом Пахорукова, 1911-1912 гг.)	210 624	244 840	244 988
Цех № 8 установка № 11 (азота)	11 023	12 039	12 043
Прочие ОС	18	18	18
Итого:	221 665	256 897	257 049

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

В состав прочих долгосрочных расходов будущих периодов включаются:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Подключение к трубопроводным сетям Восточная Сибирь – Тихий океан	4 884 633	5 110 078	5 335 523
Комиссия банков по выдаче кредита	258 515	310 827	363 139
Катализаторы	325 350	524 453	196 778
Лицензии и неисключительные права на программные продукты	39 597	21 659	28 812
Прочие	39	43	48
Итого	5 508 134	5 967 060	5 924 300

3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
ООО «Дом Культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	10	10	10
Вложения в уставные капиталы других организаций			
Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия»	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.

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.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 88 тыс. руб. (в 2017 году – 1 202 тыс. руб., в 2016 году – 5 675 тыс. руб.).

Наиболее крупные дебиторы Общества:

По расчетам с покупателями – АО «НГХ» сумма задолженности на 31.12.2018 года составляет 16 421 108 тыс. руб. – см. примечание 16 «Связанные стороны» раздела III.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	3 318	4 411	191
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	–	–	5 100
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 318	4 411	5 291

Расшифровка строк ДДС

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Расчеты по налогам и сборам (Свернутый НДС)	88 777	–
Зачислены проценты по счету в банке	11 569	14 180
Получено от прочего дебитора по перевыставленным услугам	2 806	2 610
Получено по претензиям	995	226
Свернутый оборот (ошибочно зачисленные-перечисленные средства)	108	–
Результат по валютным и депозитным операциям	–	2 321
Штрафы	–	275
Иные поступления	1 525	5 667
Итого прочие поступления по текущей деятельности	105 780	25 279

тыс. руб.		
Наименование показателя	2018	2017
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по налогам и сборам	1 389 604	2 425 760
Услуги банков	108 776	35 870
Спонсорская помощь, благотворительность	50 119	60 020
Выданы суммы в подотчет	2 521	2 053
Иные платежи	58 678	57 909
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 609 698	2 581 612

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2018 г.	
	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб. размещенных акций	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб. размещенных акций	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб. размещенных акций
Обыкновенные акции	1 568 702	784	5 541 633	2 771	5 541 633	2 771
Привилегированные акции	97 516	49	97 516	49	97 516	49
Итого	1 666 218	833	5 639 149	2 820	5 639 149	2 820

В настоящий момент единственным акционером Общества, которому принадлежит более 5% акций уставного капитала, является акционерное общество «Нефтепереработка» (99,39% от УК).

Состав основных акционеров раскрыт в пояснении по связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2018 года числятся выкупленные акции в количестве 58 шт. Выкуп собственных акций в 2018 году Общество произвело на сумму 241 тыс. руб. Продажа выкупленных акций не осуществлялась.

Уставный капитал в 2018 г. не изменился.

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 года величина резервного фонда составила 141 тыс. руб.

Увеличение резервного фонда до 5% от величины уставного капитала было рассмотрено на годовом общем собрании акционеров в июне 2018 года.

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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход	20 649 248	20 649 248	6 299 816

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 года в связи с изменением нормативной базы суммы, накопленные в Фонде накопления, отражены в составе собственных источников как «Приращенное имущество». 06.06.2017 года зарегистрированы изменения в устав АО «ННК – Хабаровский НПЗ», эмиссионный доход отражен в сумме 14 349 432 тыс. руб. в результате дополнительной эмиссии.

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 2017-2018 годов Общество не получало кредиты. Общая сумма кредитов, с учетом начисленных процентов, погашенных в течение 2018 года, составила 6 240 215 тыс. руб. (в 2017 году – 6 987 396, в 2016 году – 5 138 920 тыс. руб.).

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты, отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

								тыс. руб.
Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Дальневосточный банк Сбербанка РФ	РУБ	3 954 950	144 045	625 000	96 873	625 000	111 905	26/01/2024
Дальневосточный банк Сбербанка РФ	USD	-	-	10 080 035	30 737	9 288 088	35 738	20/11/2023
Итого кредиты полученные		3 954 950	144 045	10 705 035	127 610	9 913 088	147 643	
Всего по строке 1510		4 098 995		10 832 645		10 060 731		

Процентные ставки по кредитам (% годовых):

	2018	2017
Долгосрочные кредиты в российских рублях	10,5-12,97	13,47
Долгосрочные кредиты в иностранной валюте	5,3-6,53	5,3

Процентная ставка по кредитной линии в 2018 году уменьшена с 13,47% годовых до 12,97% годовых.

Дополнительные затраты, связанные с получением, обслуживанием кредитов, в 2018 году – 72 689 тыс. руб., в 2017 году – 3 782 тыс. руб. в 2016 году – 7 096 тыс. руб.

Суммы дополнительных затрат, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют в 2018 году 125 001 тыс. руб. в 2017 году – 56 094 тыс. руб., в 2016 году – 59 408 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 году). Процентная ставка по кредитной линии составила 5,3% годовых, с 18.05.2018 года – 6,53% годовых. В 2018 году проведена новация валютного кредита в рублевый, процентная ставка установлена 10,5% 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 2 852 516 тыс. руб. (в 2017 году – 2 533 459, в 2016 году – 3 051 067 тыс. руб.).

8.2 Займы полученные

Займы, полученные в течение 2015–2018 годов, у Общества отсутствуют.

Общая сумма займов, погашенных в течение 2018 года, составила 0 тыс. руб. (в 2017 году – 14 398 262 тыс. руб., в 2016 году – 2 002 659 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2017 году – 14 398 262 тыс. руб. (в 2016 году – 2 002 659 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 31.12.2018 (на 31.12.2017 – 0 руб., 31.12.2016 – 0 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2018	2017
Долгосрочные займы в российских рублях	5,44–11	5,81–11
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 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Дальневосточный банк Сбербанка РФ	РУБ	36 632 146	–	3 281 250	–	3 906 250	–	26/01/2024
Дальневосточный банк Сбербанка РФ	USD	–	–	25 200 088	–	31 844 872	–	20/11/2023
Итого кредиты полученные		36 632 146	–	28 481 338	–	35 751 122	–	
АО «НГХ»	РУБ	–	2 267 509	–	2 267 509	10 794 847	2 056 049	31/12/2025
АО «ННК-Энерго»	РУБ	295 655	65 965	295 655	49 517	342 500	27 671	31/12/2025
Credit Agency Limited	USD	–	1 746 486	–	1 448 065	1 382 401	1 500 292	31/12/2025
Credit Agency Limited	EUR	–	922 601	–	799 600	2 279 208	698 281	31/12/2025
Итого займы полученные		295 655	5 002 561	295 655	4 564 691	14 798 956	4 282 293	
Итого		36 927 801	5 002 561	28 776 993	4 564 691	50 550 078	4 282 293	
Всего по строке 1410			41 930 362		33 341 684		54 832 371	

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

8.3 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, начисленная и включенная в стоимость инвестиционных активов в 2018 году – 0 тыс. руб. (в 2017 году – 0 тыс. руб., в 2016 году – 65 239 тыс. руб.).

Сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов, в 2018 году составила 2 848 983 тыс. руб. (в 2017 году – 2 832 716 тыс. руб., в 2016 году – 4 734 713 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.

10. Налоги

10.1 Налог на прибыль организации

Расчет налога на прибыль за 2018 г. произведен по ставке **20%**.

Перенос убытка прошлого периода осуществлен в размере 50% согласно ст. 283 НК РФ.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 091 723)	3 051 922
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – 20% (2017 г. – 15,5%)	(1 018 345)	473 048
Постоянные налоговые разницы:		
Прочие доходы, не принимаемые к вычету для целей налогообложения	(1 128)	(28 634)
резерв под обесценение МПЗ	–	(27 491)
прочие	(1 128)	(1 142)
Прочие расходы, не принимаемые к вычету для целей налогообложения	34 787	46 940
резерв под обесценение МПЗ, ФВ		21 352
Благотворительность	2 064	9 303
Социальные выплаты (Целевое финансирование ДС, премии, Ежемесячная мат. помощь неработающим пенсионерам, Компенсация стоимости путевок)	9 269	7 104
прочие	23 454	9 180
Итого	33 659	18 306
Наименование показателя	2018	2017
Изменение отложенных налоговых активов:		
по убытку предыдущих налоговых периодов	593 091	(374 681)
по резерву под обесценение МПЗ, ФВ	(8 987)	(6 139)
по основным средствам	75 923	–
по резервам на оплату отпусков и годового вознаграждения	5 541	703
Прочие	38 598	(983)
Итого	704 166	(381 100)
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за разницы в стоимостном критерии признания в бухгалтерском и налоговом учете	226 557	221 377
по разнице в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете по расходам будущих периодов	54 573	34 944
Прочие	(613)	8 106
Итого	280 517	264 427
Итого текущий налог на прибыль	–	374 681

Постоянные налоговые обязательства сформированы по не принимаемым в целях налогообложения расходам согласно законодательству РФ:

	2018	2017
Постоянные налоговые обязательства (активы)	33 659	18 306
Ставка налога на прибыль	20%	15,5%
Не принято доходов в целях налогообложения:	5 639	184 732
в том числе:		
Резерв под обесценение МПЗ, ФВ	–	177 363
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном	5 380	6 037
Погашение резерва по сомнительным долгам	–	1 038
Прочее	259	294
Не принято расходов в целях налогообложения:	173 934	302 836
Целевое финансирование на содержание спортивного клуба	39 800	60 000
Целевое финансирование ЧДОУ «Детский сад»	27 458	27 555
Социальные выплаты по коллективному договору и прочие выплаты пенсионерам	23 992	22 800
Благотворительные расходы	10 319	7 297
Содержание Гостиничного комплекса и Московской квартиры	9 295	11 319
Публикации в средствах массовой информации	6 247	6 357
Оплата услуг ООО «Дом культуры»	4 734	3 880
Компенсация стоимости путевок	4 661	3 767
Празднование Дня города, проведение корпоративных мероприятий, новогодние подарки	2 439	1 902
Страхование СМР от всех видов рисков	1 536	3 738
Убытки от хищений и порчи ценностей	1 525	10 303
Резерв под обесценение МПЗ, ФВ	–	137 754
Проценты к уплате по займам	–	5 164
Прочее	41 928	1 000

По состоянию на 31.12.2018 года получен налоговый убыток в сумме 3 021 040 тыс. руб., что привело к отражению отложенного налогового актива в сумме 604 208 тыс. руб. по ставке 20%. Общая сумма перенесенного налогового убытка на будущее составляет 22 557 278 тыс. руб.

По налогу на прибыль Правительством Хабаровского края обществу предоставлена льгота в виде снижения ставки налогообложения в бюджет субъекта РФ согласно закону Хабаровского края № 308 от 11.05.2005 года «О региональных налогах и налоговых льготах в Хабаровском крае» и заключено Инвестиционное Соглашение от 20.11.2018 года «О предоставлении краевой государственной финансовой поддержки инвестиционной деятельности». Право на применение льготы установлено до 31.12.2022 год.

В связи с изменением ставки налогообложения произведена переоценка активов и обязательств на 31.12.2018 год (переход со ставки 20% на 16,5%).

10.2 Прочие налоги и сборы

	2018	2017
Прочие налоги и сборы, включенные в расходы по обычным видам деятельности	1 131 432	954 787
в том числе:		
- налог на имущество	843 997	701 834
- страховые взносы	274 009	243 552
- земельный налог	10 505	6 635
- арендная плата за земельные участки	1 760	1 740
- транспортный налог	791	653
- плата за загрязнение окружающей среды	370	373
Налоги и сборы, включенные в прочие расходы	169 247	4 976

11. 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	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	Кол-во, тонн	Сумма	Кол-во, тонн	Сумма	Кол-во, тонн	Сумма
Нефтепродукты и нефть давальца, принятые на ответственное хранение	98 915	3 261 640	91 855	2 786 168	92 961	1 960 870

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.

12. 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.

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Выручка от реализации услуг по переработке нефти	17 122 951	16 688 011
Прочая выручка	14 537	13 575
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	17 137 488	16 701 586

13. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2018	2017
Услуги по переработке нефти	11 542 086	11 326 257
Прочие услуги	4 580	3 812
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	11 546 666	11 330 069

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	2018	2017
1	Затраты на содержание, эксплуатацию и ремонт участков	Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, их ремонт	179 223	169 750
2	Затраты на содержание персонала на участках	Содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	39 841	37 220
3	Затраты на сырье, материалы, топливо и электроэнергию на участках	Сырье, материалы, топливо и электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	41 524	45 992
4	Очистка сточных вод	Оплата за сырье (оплата МУП «Водоканал»)	35 767	34 178
5	Утилизация нефтешлама	Оплата за услугу по утилизации нефтешлама (ООО «Экойл»)	114 037	33 758
6	Анализы воздуха	Оплата за анализы атмосферного воздуха (Хабаровский ЦАС ФГБУ)	460	7 627
7	Прочие		21 458	12 873
	ИТОГО		432 310	341 398

14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.				
Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	3 027 061	(8 752 633)	5 210 125	(3 056 258)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	87 673	(42 735)	177 363	(137 754)
Результат от операции покупки иностранной валюты	4	(188)	4 228	(2 325)
Целевое финансирование на содержание спортивного клуба	—	(39 800)	—	(60 000)
Комиссия банка (за выдачу кредита, по аккредитивам)	—	(125 001)	—	(59 094)
Стоимость излишков ТМЦ при инвентаризации	1 034	—	17 775	—
Иные операции	52 318	(322 586)	134 361	(242 541)
Итого прочие доходы/расходы	3 168 090	(9 282 943)	5 543 852	(3 554 972)

15. 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	2018	2017
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(4 536 581)	2 914 281
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	5 541 598	3 554 997
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,82)	0,82

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

16. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом АО «Нефтепереработка», которому принадлежит 99,39% от УК.

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2018	2017
Дочернее общество		
ООО «Дом культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ», предоставление имущества в аренду и оказание коммунальных услуг, услуг связи	403	634
Организации Группы, к которой относится Общество		
АО «Нефтегазхолдинг» оказание услуг по переработке нефти, хранению нефтепродуктов	17 123 123	4 829 779
АО «ННК – Транс», предоставление имущества в аренду, оказание коммунальных услуг, оказание услуг связи	5 070	5 384
ПАО «ННК – Хабаровскнефтепродукт», оказание услуг связи, коммунальных услуг, услуг по ремонту, реализация материалов	1 857	1 599
АО «ННК – Энерго», предоставление имущества в аренду, оказание услуг связи	1 113	1 135
ООО ЧОП «ННК-Хабаровск безопасность», оказание услуг связи, коммунальных услуг	350	412
АО «ННК» оказание услуг по переработке нефти, хранению нефтепродуктов	–	11 858 786
ИТОГО	17 131 916	16 697 729

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2018	2017
Дочернее общество		
ООО «Дом культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ», услуги по культурно-массовым мероприятиям	4 834	3 880
Организации Группы, к которой относится Общество		
АО «ННК – Энерго», поставка электроэнергии, услуги по обслуживанию действующих систем учета энергоресурсов	628 578	595 164
АО «ННК», реализация материалов, оказание услуг, предоставление прав по лицензионному договору, право на использование товарных знаков	210	112 025
ООО ЧОП «ННК – Хабаровск Безопасность»	61 058	61 058
ПАО «ННК – Хабаровскнефтепродукт», продажа нефтепродуктов, поверка приборов	9 924	6 587
ИТОГО	704 604	778 714

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.						
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная задолженность						
Дочернее общество						
ООО «Дом культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	–	155	189	193	325	345
Итого	–	155	189	193	325	345
Организации Группы, к которой относится Общество						
АО «НГХ»	16 421 108	14 890 056	–	8	–	–
ПАО «ННК – Хабаровскнефтепродукт»	296	1 871	102	1 122	1 444	1 710
АО «ННК – Транс»	11	33	274	–	–	–
ООО ЧОП «ННК – Хабаровск Безопасность»	3	33	38	4 130	5 930	–
АО «ННК»	–	–	15 117 293	–	18	155
АО «ННК – Энерго»	–	111	112	30 149	34 249	21 819
Итого	16 421 418	14 892 104	15 117 819	35 409	41 641	23 684

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

тыс. руб.				
Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления		
		2018	2017	2016
Головная организация				
АО «Нефтегазхолдинг»	4313	–	2	–
Дочернее общество				
ООО «Дом культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4111	–	–	1
Итого		–	2	1
Головная организация				
АО «Нефтегазхолдинг»	4121	–	–	3 693
Зависимые общества				
ООО «Дом культуры АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4129	3 742	2 603	2 333
Итого		3 742	2 603	6 026

Займы, предоставленные связанными сторонами

тыс. руб.

	2018	2017
Займы, предоставленные акционерным обществом АО «НГХ»		
Задолженность на 1 января	2 267 509	12 850 895
Получено в отчетном году	–	211 461
- начислено процентов	–	211 461
Возвращено в отчетном году	–	(10 794 847)
Задолженность на 31 декабря	2 267 509	2 267 509
Займы, предоставленные акционерным обществом «ННК – Энерго»		
Задолженность на 1 января	345 172	370 171
Получено в отчетном году	16 447	21 846
- начислено процентов	16 447	21 846
Возвращено в отчетном году	–	(46 845)
Задолженность на 31 декабря	361 620	345 172
Займы, предоставленные Компанией с ограниченной ответственностью О энд Джи Кредит Эдженси Лимитед		
Задолженность на 1 января	2 247 665	5 860 183
Получено в отчетном году	–	65 950
- начислено процентов	–	65 950
Возвращено в отчетном году	–	(3 556 570)
Курсовая разница	421 422	(121 898)
Задолженность на 31 декабря	2 669 087	2 247 665

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 2018 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 61 398 тыс. руб. (2017 год – 51 414 тыс. руб.).

17. 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 – 250 592 тыс. руб. в 2018 году, 219 567 тыс. руб. – в 2017 году.

18. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2018 года Обществом выданы поручительства по обязательствам АО «НГХ» и АО «ННК-Бункер» перед ПАО «Сбербанк России» по договору о предоставлении гарантий, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 1 894 834 тыс. руб. (на 31.12.2017 года – 500 962 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 2 041 167 тыс. 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.

19. Управление финансовыми рисками

19.1 Валютный риск

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

	тыс. руб.		
	Кредиторская задолженность	Заемные средства	Чистая балансовая позиция
<i>На 31 декабря 2018 года</i>			
Доллары США	–	25 140	25 140
Евро	–	11 611	11 611
Итого	–	36 750	36 750
<i>На 31 декабря 2017 года</i>			
Доллары США	26	36 758 925	36 758 951
Фунты стерлингов	65	–	65
Евро	–	799 599	799 599
Итого	91	37 558 524	37 558 615
<i>На 31 декабря 2016 года</i>			
Доллары США	–	44 051 392	44 051 392
Фунты стерлингов	168	–	168
Евро	3 010	2 977 489	2 980 499
Итого	3 178	47 028 881	47 032 059

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:

	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Укрепление доллара США на 10%	Укрепление евро на 10%	Укрепление доллара США на 10%	Укрепление евро на 10%
Воздействие на прибыль / (убыток)	(2 099)	(970)	(2 940 716)	(63 968)

19.2 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.

19.3 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.

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.

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

	тыс. руб.		
	2018	2017	2016
Дебиторская задолженность	16 422 171	14 896 339	15 129 421
- Дебиторская задолженность по проданным услугам	16 421 655	14 894 251	15 121 905
- Прочая дебиторская задолженность	516	2 088	7 516
Финансовые вложения	1 448	1 448	1 448
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 318	4 411	5 291
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	3 318	4 411	191
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	—	—	5 100
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	16 426 937	14 902 198	15 136 160
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	1 894 834	500 962	2 041 167
Итого максимальный кредитный риск	18 321 771	15 403 160	17 177 327

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.

19.4 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. Приведенные ниже таблицы показывают распределение обязательств по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 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 31.12.2018 года:

тыс. руб.

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	1 132 782	2 966 213	9 158 631	27 473 515	40 731 141
Иные займы полученные	–	–	–	5 298 216	5 298 216
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	896 615	30 394	1 088	–	928 097
Прочая кредиторская задолженность	3 975	–	28	–	4 003
Поручительства выданные	–	1 894 834	–	–	1 894 834
Итого	2 033 372	4 891 441	9 159 747	32 771 731	48 856 291

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

тыс. руб.

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	1 543 865	9 288 780	11 330 035	17 151 303	39 313 983
Иные займы полученные	–	–	–	4 860 346	4 860 346
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	572 494	23 555	7 305	–	603 354
Прочая кредиторская задолженность	4 583	–	28	–	4 611
Поручительства выданные	–	500 962	–	–	500 962
Итого	2 120 942	9 813 297	11 337 368	22 011 649	45 283 256

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

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

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.

20. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности за 2018 год существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению, не было.

Генеральный директор АО «ННК-Хабаровский НПЗ»



Быстров И.В.

Главный бухгалтер АО «ННК-Хабаровский НПЗ»

Степанова Н.С.

25 марта 2019 года