

Акционерное общество «Нефтегазхолдинг»

Бухгалтерская отчетность за 2017 год
и аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Нефтегазхолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Нефтегазхолдинг» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2017 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2017 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 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 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.

Ключевые вопросы аудита

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

Оценка возмещаемости займов, выданных аффилированным компаниям

По состоянию на 31 декабря 2017 в составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества отражены займы, выданные аффилированным компаниям на общую сумму 6 936 309 тыс. руб. Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался.

Оценка необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений требует от Руководства Общества применения существенных суждений и допущений относительно способности должников вернуть предоставленные займы согласно условиям договоров.

Мы полагаем, что существует риск занижения потенциального резерва под обесценение займов, находящихся на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года. Поэтому данный вопрос был определен как ключевой вопрос аудита.

В рамках проведенных нами процедур мы получили понимание внутренних процессов и контролей в отношении оценки Обществом возмещаемости финансовых вложений.

Мы проверили значительные допущения, сделанные Руководством Общества в ходе подготовки анализа на обесценение займов, выданных аффилированным компаниям, следующим образом:

- проанализировали критерии оценки руководством кредитоспособности аффилированных компаний, которым были предоставлены займы, а также проверили соблюдение этих критериев, включая наличие у аффилированных компаний перспективных лицензий на разведку и добычу нефти и их планы по использованию полученных средств для проведения работ по геологоразведке и разработке соответствующих участков;
- получили отчет независимого оценщика по лицензионным участкам, находящимся на балансе аффилированных компаний, которым были выданы займы, по состоянию на 31 декабря 2017 года и убедились в рентабельности проектов и наличии достаточного свободного денежного потока для возврата данных займов в полном объеме в соответствии с условиями договоров;
- проанализировали положения договоров и убедились, что условия предоставления займов соответствуют рыночным;
- убедились, что остатки по займам надлежащим образом раскрыты в качестве займов, предоставленных связанным сторонам в Примечании 14 к бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Ежеквартальном отчете эмитента за 1-й квартал 2018 года, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что Ежеквартальный отчет эмитента за 1-й квартал 2018 года будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий бухгалтерской отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 1-й квартал 2018 мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Руководство отвечает 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 отвечает 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 его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о соблюдении нами всех применимых этических требований в отношении аудиторской независимости и информируем их обо всех вопросах, которые можно обоснованно считать влияющими на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о принятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, о которых мы проинформировали лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем наиболее значимые для аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период – ключевые вопросы аудита, включенные в настоящее заключение.



Шведов Андрей Викторович
руководитель задания

Deloitte & Touche

28 марта 2018 года



Общество: Акционерное общество «Нефтегазхолдинг»

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № Р-18593.16, выдано Государственной Регистрационной палатой при Министерстве Юстиции Российской Федерации 26 ноября 2001 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за №1027700513334 от 9 декабря 2002 года выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

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

Аудиторская организация: ЗАО «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 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

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

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31/12/2017

58137896

7704233903

46.12.1

1 22 67/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	21	-	1 390
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.1	Основные средства	1150	13 118	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.2, III.14, (2.1)	Финансовые вложения	1170	7 019 655	24 231 451	24 230 959
	Отложенные налоговые активы	1180	488 463	64 322	103 393
	Прочие внеоборотные активы	1190	16 721	13 271	13 271
	Итого по разделу I	1100	7 537 978	24 309 044	24 349 013
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3, (3.1)	Запасы	1210	7 819 940	11	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	357 998	-	-
III.4, III.14	Дебиторская задолженность	1230	49 700 588	2 862 613	4 663 361
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 680 522	629 022	8 610
III.2.1, III.14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 496 087	3 900	218 071
III.5, III.18	Прочие оборотные активы	1260	1 433 825	1	1
	Итого по разделу II	1200	64 488 960	3 495 547	4 890 048
	БАЛАНС	1600	72 026 938	27 804 591	29 239 061

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.6.1	Уставный капитал	1310	888 000	888 000	888 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	581 910	581 910	581 910
III.6.2	Резервный капитал	1360	44 400	44 400	44 400
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 440 981	12 888 793	12 739 491
	Итого по разделу III	1300	19 955 291	14 403 103	14 253 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, III.14	Заемные средства	1410	15 372 248	13 149 363	4 319 882
	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 770	-	1 498
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 772 525	-	-
	Итого по разделу IV	1400	19 197 543	13 149 363	4 321 380
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, III.14	Заемные средства	1510	7 452 113	251 173	10 634 253
III.8	Кредиторская задолженность	1520	25 310 200	952	29 627
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	63 050	-	-
	Прочие обязательства	1550	48 741	-	-
	Итого по разделу V	1500	32 874 104	252 125	10 663 880
	БАЛАНС	1700	72 026 938	27 804 591	29 239 061

Руководитель  Е. А. Смирнова
(доверенность № 55/17 от 01.09.17)

28 марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.12.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
III.10	Выручка	2110	48 920 236	75 030
III.11, (4)	Себестоимость продаж	2120	(44 883 960)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 036 276	75 030
III.11, (4)	Коммерческие расходы	2210	(2 888 776)	-
III.11, (4)	Управленческие расходы	2220	(1 518 913)	(29 705)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(371 413)	45 325
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 094 330	134
	Проценты к получению	2320	386 650	1 251 369
	Проценты к уплате	2330	(1 912 223)	(1 347 519)
III.12	Прочие доходы	2340	26 684 688	870 968
III.12	Прочие расходы	2350	(30 701 204)	(633 213)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 180 828	187 064
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(811 330)	(221)
III.9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(52 770)	1 498
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	424 141	(39 071)
	Прочее	2460	(11)	(189)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 552 188	149 302

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 552 188	149 302
	СПРАВОЧНО			
III.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	2900	6 252	168
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Е.А. Смирнова
(доверенность № 55/17 от 01.09.17)

28 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

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

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКТО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.12.1
по ОКПО/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	888 000	-	581 910	44 400	12 739 491	14 253 801
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	149 302	149 302
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	149 302	149 302
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	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	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	888 000	-	581 910	44 400	12 888 793	14 403 103
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 552 188	5 552 188
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 552 188	5 552 188
	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	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	888 000	-	581 910	44 400	18 440 981	19 955 291

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	-	-	-	-
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	19 955 291	14 403 103	14 253 801

Руководитель (доверенность № 55/17 от 01.09.17) Е. А. Смирнова

28 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика


Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

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

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата	31/12/2017
(число, месяц, год)	
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.12.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	53 491 199	2 369 534
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 337 677	1 860 763
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	105 104	84 110
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
III.5	прочие поступления	4119	48 418	424 661
	Платежи - всего	4120	(60 200 966)	(1 550 122)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 391 454)	(227 261)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 021 688)	(16 097)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 654 769)	(1 306 433)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 284)	-
III.5	прочие платежи	4129	(1 129 771)	(331)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 709 767)	819 412
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 999 067	85 001
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	11 578
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
(3.1)	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 201 476	70 835
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 797 591	2 588
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(5 081 108)	(493)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 506)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(14)	(493)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 078 288)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
III.5	прочие платежи	4229	(300)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 082 041)	84 508
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	12 416 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	12 416 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 131 828)	(1 118 174)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 131 828)	(1 108 174)
III.5	прочие платежи	4329	-	(10 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 284 172	(1 118 174)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 492 364	(214 254)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 900	218 071
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 496 087	3 900
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(177)	83

Руководитель  Е. А. Смирнова
(доверенность № 55/17 от 01.09.17)

28 марта 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

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

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.12.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 601 703	1 262	2 859

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	24 231 451	-	19 429 719	(32 867 489)	-	-	(3 774 026)	7 019 655	-
	5311	2016 г.	24 230 959	-	3 247 821	(3 247 329)	-	-	-	24 231 451	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2017 г.	13 436 604	-	14 351 431	(21 250 142)	-	x	(3 774 026)	2 763 867	-
	5312	2016 г.	13 436 112	-	3 189 986	(3 189 494)	-	x	-	13 436 604	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2017 г.	13 436 604	-	14 351 431	(21 250 142)	-	x	(3 774 026)	2 763 867	-
	53121	2016 г.	13 436 112	-	3 189 986	(3 189 494)	-	x	-	13 436 604	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2017 г.	10 794 847	-	5 078 288	(11 617 347)	-	-	-	4 255 788	-
	5314	2016 г.	10 794 847	-	57 835	(57 835)	-	-	-	10 794 847	-
Предоставленные займы	53042	2017 г.	10 794 847	-	5 078 288	(11 617 347)	-	-	-	4 255 788	-
	53142	2016 г.	10 794 847	-	57 835	(57 835)	-	-	-	10 794 847	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2017 г.	629 022	-	2 439 086	(387 586)	-	-	-	2 680 522	-
	5315	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2017 г.	629 022	-	2 439 086	(387 586)	-	-	-	2 680 522	-
	5318	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
Предоставленные займы	53082	2017 г.	629 022	-	2 439 086	(387 586)	-	-	-	2 680 522	-
	53182	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
Финансовых вложений - итого	5300	2017 г.	24 860 473	-	21 868 805	(33 255 075)	-	-	(3 774 026)	9 700 177	-
	5310	2016 г.	24 239 569	-	3 881 233	(3 260 329)	-	-	-	24 860 473	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2017 г.	11	-	55 257 199	(47 437 270)	-	-	х	7 819 940	-
	5420	2016 г.	5	-	13	(7)	-	-	х	11	-
в том числе:											
готовая продукция и покупные товары	5401	2017 г.	-	-	16 034 588	(44 887 536)	-	-	34 516 474	5 663 526	-
	5421	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5402	2017 г.	11	-	549 086	(383 449)	-	-	-	165 648	-
	5422	2016 г.	5	-	13	(7)	-	-	-	11	-
издержки обращения	5403	2017 г.	-	-	2 350 515	(2 157 001)	-	-	-	193 514	-
	5423	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы	5404	2017 г.	-	-	36 323 010	(9 284)	-	-	(34 516 474)	1 797 252	-
	5424	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты (включая стоимость купленных товаров)	5610	50 515 061	-
Расходы на оплату труда	5620	953 475	13 866
Отчисления на социальные нужды	5630	184 883	2 250
Амортизация	5640	889	-
Прочие затраты	5650	3 451 194	13 589
Итого по элементам	5660	55 105 502	29 705
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:			
готовая продукция	5670	(5 813 853)	-
издержки обращения	5671	(5 595 445)	-
товары	5672	(193 514)	-
	5673	(24 894)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 291 649	29 705

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	9 191 503	9 199 238	10 053 456
в том числе:				
Поручительства по облигациям	5801	9 191 503	9 199 238	10 053 456
Выданные - всего	5810	92 955 911	106 693 094	126 987 022
в том числе:				
Поручительства	5811	47 817 373	57 311 854	67 685 967
Поручительства по облигациям	5813	45 138 538	49 381 240	59 301 055

Руководитель  Е. А. Смирнова
(доверенность № 55/17 от 01.09.17)
28 марта 2018 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД
АО «НЕФТЕГАЗХОЛДИНГ»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 ГОД

Содержание

I.	Общие сведения	17
1.	Информация об Обществе	17
2.	Операционная среда Общества	18
II.	Учетная политика	19
1.	Основа составления	19
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	19
4.	Финансовые вложения	20
5.	Запасы	20
6.	Дебиторская задолженность	21
7.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
8.	Уставный, добавочный и резервный капитал	22
9.	Кредиты и займы полученные	22
10.	Условные обязательства	23
11.	Расчеты по налогу на прибыль	23
12.	Доходы	24
13.	Расходы	24
14.	Изменения в учетной политике Общества на 2017 и 2018 год	25
III.	Раскрытие существенных показателей	26
1.	Основные средства	26
2.	Финансовые вложения	26
2.1	Долгосрочные финансовые вложения	26
2.2.	Краткосрочные финансовые вложения	27
3.	Запасы	28
4.	Дебиторская задолженность	28
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	29
6.	Капитал и резервы	30
6.1	Уставный капитал	30
6.2	Резервный капитал	30
7.	Кредиты и займы	30
7.1	Кредиты полученные	32
7.2	Займы полученные	33
8.	Кредиторская задолженность	33
9.	Налог на прибыль	33
10.	Выручка от продаж	34
11.	Расходы по обычным видам деятельности	34
12.	Прочие доходы и прочие расходы	35
13.	Прибыль на акцию	35
14.	Связанные стороны	36
15.	Условные обязательства	42
16.	События после отчетной даты	44

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

АО «Нефтегазхолдинг» (далее «Общество») образовано в 2001 году. 31 августа 2017 года наименование Общества с АО «ННК-Актив» изменилось на АО «Нефтегазхолдинг».

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство нефтепродуктов;
- оптовая и розничная реализация нефти, нефтепродуктов и иных продуктов переработки углеводородного сырья;
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами;
- прочие услуги.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2017 составила 132 человека (31.12.2016 – 1 человек, 31.12.2015 г. – 1 человек).

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

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение АО «Нефтегазхолдинг» в г. Альметьевск Республики Татарстан	423458, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, г.Альметьевск, ул.Шевченко, д.9А
2	Обособленное подразделение АО «Нефтегазхолдинг» в г. Самаре	443080, Самарская обл., г.Самара, Московское ш., д.41

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (Президент Общества).

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

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

Функция по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Общества.

2. Операционная среда Общества

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.

Изменения в экономической ситуации могут оказать влияние на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Отраслевые риски

Риски, связанные с ценами на нефть

У Общества ограничены возможности контролировать цены на товары, которые в основном зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Рост цен на нефть может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества. Равно как снижение цен на нефть носит структурный характер и связано с падением общего мирового спроса.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям.

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

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

II. Учетная политика

Настоящая Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 1-У от 31.12.2015.

Активы и обязательства оценены в Бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в Бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31.12.2017 (31.12.2016 – 60,6569 руб., 31.12.2015 – 72,8827 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро на 31.12.2017 (31.12.2016 – 63,8111 руб., 31.12.2015 – 79,6972 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

5. Запасы

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

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

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

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

Остатки нефти и нефтепродуктов, залитые в трубопроводную систему пунктов сбора и передачи нефти при введении в эксплуатацию, отражаются в составе строки 1210 «Запасы».

Сальдо на конец периода по расходам по переработке отражается по строке 1210 «Запасы».

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность:

- покупателей, заказчиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени;
- сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

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

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

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Такая задолженность показана в Бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности относятся на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

9. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

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

Проценты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того отчетного периода, в котором они произведены.

10. Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в Бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства 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.

11. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

12. Доходы

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

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

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

- проценты по займам, депозитам, а также за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки и прочие поступления за нарушения условий договоров (далее – штрафные санкции);
- доходы от реализации необращающихся ценных бумаг;
- доходы по реализации права требования долга;
- доходы от возмещения убытков, причиненных Обществу;
- суммы списания кредиторской и депонентской задолженности;
- курсовые разницы;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- прочие доходы.

13. Расходы

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

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

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

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

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

Сумма транспортных расходов, относящихся к реализованным нефтепродуктам, признается в качестве коммерческих расходов.

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

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

Прочие расходы включают:

- расходы по реализации обращающихся ценных бумаг;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему в пользование денежные средства;
- 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 по реализации права требования долга;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- другие расходы.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2017 и 2018 год

Изменения в учетной политике Общества на 2017 и 2018 год отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 8 601 703 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 – 1 262 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 859 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится по состоянию на 31.12.2017:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д.1 на основании договора аренды № Д/2017-1776 от 24.08.2017 с ООО «Заэлико-Недвижимость», сроки аренды с 24.08.2017 на 11 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 31 390,1 м².

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражены в разделе 2.1 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	2 763 822	2 763 822	2 763 822
АО «Бегстар»	35	35	35
ООО «Нефтепродукт Трейд»	10	-	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	-	6 898 723	6 898 723
АО «Независимая нефтегазовая компания»	-	3 774 024	584 268
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	-	-	964 778
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	-	-	932 660
АО «ННК-Транс»	-	-	754 715
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	-	-	537 101
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	-	-	10
Итого	2 763 867	13 436 604	13 436 112

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Крупнейшие дочерние общества

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

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ изменилась по сравнению с 2016 годом. Данные изменения связаны с приобретением в отчетном году доли в уставном капитале ООО «Нефтепродукт Трейд», одной обыкновенной акции АО «Независимая нефтегазовая компания» и реализации обыкновенных и привилегированных акций АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод».

В отчетном году создан резерв под обесценение финансовых вложений в акции обыкновенные АО «Независимая нефтегазовая компания» в сумме 3 774 026 тыс. руб.

(б) Долгосрочные займы выданные

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Займы, выданные связанным сторонам	4 255 788	10 794 847	10 794 847

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

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

(а) Краткосрочные займы выданные

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Займы, выданные связанным сторонам	2 680 522	629 022	-
Займы, выданные прочим организациям	-	-	8 610
Итого	2 680 522	629 022	8 610

Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

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

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 3.1 «Наличие и движение запасов» табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Строки 5401 и 5421 по состоянию на 31.12.2017 включают остатки сырья, переданные в переработку, в сумме 1 201 091 тыс. руб.

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, выбывших в результате их реализации, выполнения работ, оказания услуг, списания или иного выбытия.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	2 338 272	2 056 481	216
в т.ч.			
Задолженность по процентам по займам выданным	2 338 272	2 056 049	-
Прочая задолженность	-	432	216
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	47 362 316	806 132	4 663 145
в т.ч.			
Задолженность по договору купли-продажи акций	21 251 383	-	-
Задолженность по соглашению о переводе долга	15 273 270	-	-
Покупатели и заказчики	3 524 029	748 344	2 954 758
Авансы выданные	806 777	588	657
Задолженность по процентам по займам выданным	244 789	51 941	869 875
Расчеты по налогам и сборам	8 707	5 255	112 202
Прочая задолженность	6 253 361	4	725 653
Итого	49 700 588	2 862 613	4 663 361

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс.руб.	
Наименование показателя	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2015 года	310 732
Использование резервов	(10 000)
Баланс на 31 декабря 2016 года	300 732
Баланс на 31 декабря 2017 года	300 732

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Денежные средства на расчетных счетах	2 301 387	100	1 071
Денежные средства на депозитных счетах	194 700	3 800	217 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 496 087	3 900	218 071

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2017	2016
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	48 094	11 274
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	290 419
Возврат налога на прибыль за вычетом налога на доходы иностранных юридических лиц	-	86 765
Возврат предоставленных беспроцентных займов	-	26 150
Прочие поступления	324	10 053
Итого прочие поступления по текущей деятельности	48 418	424 661
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(702 819)	-
Выплаты по агентским договорам	(311 003)	-
Услуги банков	(54 036)	(157)
Прочие платежи	(61 913)	(174)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 129 771)	(331)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Вклад в имущество дочернего общества	(300)	-
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	(300)	-
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Взнос на депозит для исполнения обязательств перед Владельцами Облигаций	-	(10 000)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	-	(10 000)

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

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

6.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2017 и предыдущие отчетные даты, представленные в Бухгалтерской отчетности за 2017 г. резервный фонд полностью сформирован.

7. Кредиты и займы

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

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
НКО ЗАО "Национальный расчетный депозитарий"	руб.	4 627 329	33 786	4 627 329	38 036	-	-	08.06.2018
НКО ЗАО "Национальный расчетный депозитарий"	руб.	4 499 998	29 065	4 499 998	32 550	-	-	13.06.2018
ЗАО «Колвинское»	руб.	2 862 257	-	-	-	-	-	31.12.2022
ТОО «Потенциал Ойл»	USD	2 248 712	-	2 368 045	-	2 845 341	1	31.12.2019
ЗАО «Колвинское»	USD	593 356	11 875	-	-	-	-	22.10.2022
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб.	487 500	16 080	-	-	-	-	31.12.2022
НКО ЗАО	руб.	1 325	-	1 325	-	1 325	-	21.07.2020

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
«Национальный расчетный депозитарий»								
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	-	426	155 634	-	-	-	31.12.2019
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	-	-	1 473 216	-	1 473 216	-	24.07.2018 (реклассифицирован в краткосрочный в отчетном периоде)
АО «ННК-Печоранефть»	руб.	-	23 816	-	23 816	-	23 816	25.03.2023
Итого долгосрочные займы полученные		15 320 477	115 048	13 125 547	94 402	4 319 882	23 817	-
Всего по строке 1410 Бухгалтерского баланса		15 320 477	51 771	13 125 547	23 816	4 319 882	-	-

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

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

тыс.руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Банк ВТБ (ПАО)	руб.	6 000 000	3 699	-	-	-	-	180 дней с даты получения/ срок кредита 1795 дней
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	1 144 350	48 870	-	-	-	-	24.07.2018
АО «ННК-Энерго»	руб.	167 169	24 748	167 169	13 418	202 670	-	До востребования
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	-	-	-	-	5 000 000	27 884	Переведен в долгосрочный
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	-	-	-	-	5 000 000	24 248	Переведен в долгосрочный
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	-	-	-	-	355 634	-	В 2016 году реклассифицирован в долгосрочный
Итого краткосрочные займы полученные		7 311 519	77 317	167 169	13 418	10 558 304	52 132	-
Всего по строке 1510 Бухгалтерского баланса		7 452 113		251 173		10 634 253		-
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам		63 277		70 586		23 817		-

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

По состоянию на 31.12.2017 в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже.

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06	
№ 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении, шт.:	1 325	В обращении, шт.:	4 627 329	В обращении, шт.:	4 499 998
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000
Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000
Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640
Дата размещения	03.08.2010	Дата размещения	14.06.2011	Дата размещения	17.06.2011
Дата погашения	21.07.2020	Дата погашения	01.06.2021	Дата погашения	04.06.2021
Дата оферты	21.07.2020, 28.07.2013	Дата оферты	08.06.2018, 07.06.2016	Дата оферты	13.06.2018, 10.06.2016
Размер купона, % годовых:	0,01	Размер купона, % годовых:	8,85 - 13	Размер купона, % годовых:	8,85 - 13

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

Облигации серии 04 и серии 06 были частично погашены в июне 2016 года в размере 372 671 тыс. руб. и 500 002 тыс. руб. соответственно, на основании условия оферты, установленной проспектом ценных бумаг.

7.1 Кредиты полученные

В 2017 году Общество получило кредит Банка ВТБ (ПАО) г. Москва на общую сумму 6 000 000 тыс. руб. Данный кредит действует по настоящее время.

Процентная ставка варьируется по каждому траншу и определяется в зависимости от срока предоставляемого транша, указывается в заявлении отдельно, состоит из двух величин: Ключевая ставка Банка России плюс 3,5 процента годовых.

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 269 707 тыс. руб.

7.2 Займы полученные

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование показателя	2017	2016	2015
Долгосрочные займы в российских рублях	5,8133%-12,51%	10% – 10,5%	10% – 10,5%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	4,34%-5,8%	4,34%	4,34%
Краткосрочные займы в российских рублях	5,8133%-10%	75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ	10 – 10,5%

Информация о займах полученных раскрыта в п. 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	3 772 525	-	-
в т.ч.			
Задолженность по договору уступки требования к соглашению о выдаче займа	3 772 525	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	25 310 200	952	29 627
в т.ч.			
Задолженность по соглашению о переводе долга	14 553 270	-	-
Авансы полученные	9 388 480	-	-
Поставщики и подрядчики	861 059	890	3 134
Задолженность по налогам и сборам	191 657	-	26 491
Прочая задолженность	315 734	62	2
Итого	29 082 725	952	29 627

9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	2017	2016
Прибыль до налогообложения	5 180 828	187 064
в том числе:	-	-
дивиденды полученные	11 094 330	134
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	(1 182 700)	37 386
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	811 330	221
Итого	811 330	221

Наименование показателя	2017	2016
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по резервам на оплату отпусков	12 610	-
по резерву по сомнительным долгам	-	(2 000)
по расходам на дополнительное медицинское страхование	347	-
по налоговому убытку за 2015 год	-	(37 071)
по налоговому убытку за 2017 год	411 184	-
Итого	424 141	(39 071)
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за разницы в стоимостном критерии признания в бухгалтерском и налоговом учете	(538)	-
по разницам в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете (транспортные расходы, экспортные пошлины, комиссия банка за организацию облигационного займа)	(52 232)	1 498
Итого	(52 770)	1 498
Прочее (списание ОНА по налоговому убытку за 2015 год в связи с подачей уточненных налоговых деклараций)	-	(34)
Итого текущий налог на прибыль	0	0

10. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Выручка от продажи нефти и нефтепродуктов	48 778 625	-
в т.ч.		
-на внутренний рынок	43 838 147	-
-на экспорт	4 940 478	-
Прочие	141 611	75 030
Итого выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	48 920 236	75 030

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Продажи нефти и нефтепродуктов	44 880 483	-
Иные	3 477	-
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	44 883 960	-

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Транспортные расходы	2 179 500	-
Услуги по перевалке топлива	495 307	-
Иные коммерческие расходы	213 969	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах	2 888 776	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с учетом страховых взносов)	1 061 782	16 116
Расходы по аренде	281 092	-
Охрана помещения	55 083	-
Аудит	9 853	8 000
Иные управленческие расходы	111 103	5 589
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	1 518 913	29 705

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

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2017		2016	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от выбытия необращающихся ценных бумаг	21 251 383	21 250 382	-	-
Доход/Расход по реализации права требования долга	4 731 437	4 731 437	10 000	10 000
Резерв под обеспечение финансовых вложений	-	3 774 026		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	686 709	780 123	839 257	352 645
Услуги банков в связи с реструктуризацией ценных бумаг и прочие сопутствующие расходы	-	-	-	259 418
Прочие операции (в т.ч. комиссия за организацию и обслуживание займов и кредитов)	15 159	165 236	21 711	11 150
Итого	26 684 688	30 701 204	870 968	633 213

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

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	5 552 188	149 302
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль на акцию, руб.	6 252	168

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

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

Бенефициарные владельцы Общества

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

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2017	2016
Дочерние общества		
ООО «Нефтепродукт Трейд»	1 800 781	-
Другие связанные стороны		
ООО «ННК-Бункер»	8 848 162	-
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	6 312 594	23 877
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	3 845 760	4 117
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	1 804 311	-
ООО «ТЗК-Аэро»	1 461 243	-
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	495 668	272
ООО «Компания "Солнечный ветер"»	355 369	-
АО «ННК-Гаваньбункер»	258 458	-
АО «Татнефтеотдача»	86 420	-
ЗАО «Санeko»	51 588	-
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	-	42 813
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	-	3 293
Прочие	1 211	658
ИТОГО	25 321 565	75 030

Прочие доходы Общества от прочих операций со связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице без НДС:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2017	2016
Дочерние общества		
АО «Независимая нефтегазовая компания»	-	11 578
Другие связанные стороны		
АО «Нефтепереработка»	21 251 383	-
АО «Сбытовой центр»	4 731 437	-
ИТОГО	25 982 820	11 578

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2017	2016
Дочерние общества		
ООО «Нефтепродукт Трейд»	13 561	-
АО «Независимая нефтегазовая компания»	1 518	2 414
Другие связанные стороны		
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	11 658 218	-
АО «ННК-Транс»	1 940 488	-
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	145 765	-
ООО «ННК-Бункер»	107 656	-
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	72 985	-
АО «ННК-Гаваньбункер»	29 482	-
ООО «Компания "Солнечный ветер»	1 545	-
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	1 181	-
Прочие	6	-
Итого	13 972 405	2 414

Дивиденды, полученные от связанных сторон

Обществом были получены дивиденды от следующих связанных сторон:

тыс. руб.

Компания	2017	2016
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	11 094 290	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	40	40
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	-	61
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	-	33
Итого	11 094 330	134

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Долгосрочная задолженность	2 337 898	2 056 049	-	3 772 525	-	-
Другие связанные стороны						
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	2 267 509	2 056 049	-	-	-	-
АО «Таймырнефтегаз»	66 676	-	-	-	-	-
АО «ННК-Печоранефть»	3 713	-	-	-	-	-
O&G Credit Agency Ltd.	-	-	-	3 772 525	-	-
Итого	2 337 898	2 056 049	-	3 772 525	-	-
II. Краткосрочная задолженность	45 177 529	798 164	4 540 770	19 447 569	212	2 426
Дочерние общества						
АО «Независимая нефтегазовая компания»	15 370 014	748 344	2 944 044	3 917	212	2 426

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ООО «Нефтепродукт Трейд»	2 124 841	-	-	15 762	-	-
Итого	17 494 855	748 344	2 944 044	19 679	212	2 426
<i>Другие связанные стороны</i>						
АО «Нефтепереработка»	21 251 383	-	-	-	-	-
АО «Сбытовой центр»	4 731 437	-	-	-	-	-
ООО «ННК-Бункер»	894 004	-	-	3 187 049	-	-
ООО «ТЭК-Аэро»	200 934	-	-	-	-	-
ЗАО «Колвинское»	195 546	-	-	-	-	-
АО «ННК-Транс»	161 813	-	94	469	-	-
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	135 556	28 869	394 586	-	-	-
ПАО «ННК-Хабаровскнефте-продукт»	41 547	20 951	268 398	6 645	-	-
ООО "Компания "Солнечный ветер"	28 352	-	-	1 548	-	-
ЗАО «Санеко»	28 345	-	-	-	-	-
АО «Татнефтеотдача»	13 737	-	-	-	-	-
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	20	-	590	656 086	-	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающ ий завод»	-	-	869 087	14 890 056	-	-
АО «ННК-Гаваньбункер»	-	-	57 835	60 205	-	-
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	-	-	6 136	-	-	-
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	-	-	-	625 832	-	-
Итого	27 682 674	49 820	1 596 726	19 427 890	-	-
ИТОГО	47 515 427	2 854 213	4 540 770	23 220 094	212	2 426

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

АО «ННК-Энерго» предоставило Обществу заем в рублях, который в 2016 году был переведен в процентный под 75,01% от Ключевой ставки ЦБ РФ со сроком погашения по первому требованию.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, предоставленный АО «ННК-Энерго»		
Задолженность на 1 января	180 587	202 670
Начислено процентов	11 330	13 418
Возвращено в отчетном году с процентами	-	35 501
Задолженность на 31 декабря	191 917	180 587

ЗАО «Колвинское» предоставило в 2017 году Обществу заем в рублях под 12,51 % годовых со сроком погашения в 2022 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, предоставленный ЗАО «Колвинское»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	2 965 000	-
Начислено процентов	136 581	-
Возвращено в отчетном году с процентами	239 324	-
Задолженность на 31 декабря	2 862 257	-

ЗАО «Колвинское» предоставило в 2017 году Обществу заем в долларах США (перечисление в рублях) под 5,8 % годовых со сроком погашения в 2022 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, предоставленный ЗАО «Колвинское»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	1 500 000	-
Начислено процентов	12 088	-
Курсовые разницы	15 728	-
Возвращено в отчетном году с процентами	922 585	-
Задолженность на 31 декабря	605 231	-

ООО «Восточная транснациональная компания» предоставило в 2017 году Обществу заем в рублях под 75,01% от Ключевой ставки ЦБ РФ со сроком погашения в 2022 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, предоставленный ООО «Восточная транснациональная компания»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	1 109 500	-
Начислено процентов	16 080	-
Возвращено в отчетном году с процентами	622 000	-
Задолженность на 31 декабря	503 580	-

АО «ННК-Печоранефть» предоставляло Обществу заём в рублях под 10,5% годовых со сроком погашения в 2023 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, предоставленный АО «ННК-Печоранефть»		
Задолженность на 1 января	23 816	23 816
Задолженность на 31 декабря	23 816	23 816

АО «Независимая нефтегазовая компания» предоставляло Обществу займы в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2018 году и в 2019 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Займы, предоставленные АО «Независимая нефтегазовая компания»		
Задолженность на 1 января	1 628 850	1 828 850
Начислено процентов	143 903	168 131
Возвращено в отчетном году с процентами	579 107	368 131
Задолженность на 31 декабря	1 193 646	1 628 850

ТОО «Потенциал Ойл» (организация *Группы, к которой принадлежит Общество, Казахстан*) предоставляло Обществу заём (валюта договора доллар США) под 4,34% годовых со сроком погашения в 2019 году.

тыс. руб.

	2017	2016
Займы, предоставленные товариществу с ограниченной ответственностью «Потенциал Ойл»		
Задолженность на 1 января	2 368 045	2 845 342
Начислено процентов	98 523	112 410
Возвращено в отчетном году процентов	98 608	103 200
Курсовые разницы	(119 248)	(486 507)
Задолженность на 31 декабря	2 248 712	2 368 045

В отчетном году АО «Нефтегазхолдинг» стало стороной по договору займа с ЗАО «Санеко», заем в рублях под 9,18 % годовых со сроком погашения в 2017 году. Заем погашен путем зачета взаимных требований.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, по соглашению о замене стороны по договору с ЗАО "Санеко"		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году (основной долг с процентами)	2 651 171	-
Начислено процентов	83 824	-
Возвращено в отчетном году с процентами	2 734 995	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

В отчетном году АО «Нефтегазхолдинг» стало стороной по договору займа с АО «Татнефтеотдача», заем в рублях под 9,18% годовых со сроком погашения в 2017 году. Заем погашен путем зачета взаимных требований.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Заем, по соглашению о замене стороны по договору с АО "Татнефтеотдача"		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году (основной долг с процентами)	2 921 766	-
Начислено процентов	89 699	-
Возвращено в отчетном году с процентами	3 011 465	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2012 гг. Общество предоставило заем АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» в рублях по ставке 11% годовых. Срок погашения займов – март 2023 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	12 850 896	11 663 462
Начислено процентов по займам	211 460	1 187 434
Возвращено в отчетном году с процентами	10 794 847	-
Задолженность на 31 декабря	2 267 509	12 850 896

Движение займов представлено в таблицах:

ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	384 305	394 586
Начислено процентов по займам	20 374	28 869
Возвращено в отчетном году с процентами	(114 0000)	39 150
Задолженность на 31 декабря	290 679	384 305

ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	285 927	264 976
Начислено процентов по займам	17 504	20 951
Возвращено в отчетном году с процентами	(303 431)	-
Задолженность на 31 декабря	-	285 927

В отчетном году Общество предоставило заем АО «ННК-Печоранефть» под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ со сроком погашения в 2022 году.

АО «ННК-Печоранефть»

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано	1 143 188	-
Начислено процентов по займам	3 713	-
Возвращено в отчетном году с процентами	(822 500)	-
Задолженность на 31 декабря	324 401	-

Общество предоставило займы АО «Таймырнефтегаз» со ставкой 9,14 % годовых и по ключевой ставке ЦБ РФ, увеличенной на 0,96%, со сроком погашения по 01.03.2019 включительно.

АО «Таймырнефтегаз»

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано	3 935 100	-
Начислено процентов по займам	66 676	-
Задолженность на 31 декабря	4 001 776	-

В отчетном году Общество приобрело право требования по возврату займа к заемщику ЗАО «Колвинское», первоначальной стоимостью данного финансового вложения является сумма фактических затрат на его приобретение.

Наименование показателя	2017	2016
Задолженность на 1 января	-	-
Фактические затраты на приобретение права требования	2 617 838	-
Начислено процентов по займам	16 793	-
Задолженность на 31 декабря	2 634 631	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2017 году Общество начислило основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы и страховые взносы) на общую сумму 279 143 тыс. руб. (2016 год – 13 866 тыс. руб.).

15. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2017 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 92 955 911 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 106 693 094 тыс.руб., на 31.12.2015 – 126 987 022 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

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

Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Должник/Поручитель	Кредитор	Предмет поручительства	Срок окончания	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7
Полученные – всего				9 191 503	9 199 238	10 053 456
в том числе:						
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	21.07.2020	1325	1 325	1 325
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	01.06.2021	4 529 063	4 532 548	5 024 247
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	04.06.2021	4 661 115	4 665 365	5 027 884
Выданные – всего				92 955 911	106 693 094	126 987 022
в том числе:						
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	04.05.2020	29 113 701	30 658 693	36 838 156
Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)	-	облигации	11.03.2019	16 024 837	18 722 547	22 462 899
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	20.11.2026	35 310 860	41 168 699	51 062 338
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	26.01.2027	4 003 123	4 643 155	5 123 629
ЗАО «Колвинское»	ПАО «ВТБ»	поручительство по кредитному договору	15.08.2025	5 503 390	-	-
ПАО «ННК- Хабаровскнефтепродукт»	АО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	поручительство по кредитному договору	24.10.2018	1 800 000	-	-
АО «ННК- Амурнефтепродукт»	АО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	поручительство по кредитному договору	24.10.2018	1 200 000	-	-
АО «Независимая нефтегазовая компания»	ПАО «ВТБ»	поручительство по кредитному договору	22.09.2017	–	11 500 000	11 500 000

Условные налоговые обязательства

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, 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.

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

16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и выпуском Бухгалтерской отчетности Общество получило кредит от ПАО «Дальневосточный банк» в размере 1 000 000 тыс. руб. с плавающей процентной ставкой выраженной ключевой ставкой, установленной Центральным банком Российской Федерации плюс 3%, сроком до 06.02.2020, а также открыло кредитную линию в АКБ «Пересвет» (АО) в размере 4 000 000 тыс. руб. с плавающей процентной ставкой выраженной ключевой ставкой, установленной Центральным банком Российской Федерации плюс 2%, сроком до 07.02.2020.

Руководитель  Е.А. Смирнова

(доверенность № 55/17 от 01.09.17)



28 марта 2018 г.