

Акционерное общество «Нефтегазхолдинг»

Бухгалтерская отчетность за 2018 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

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 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.

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 резерва под обесценение займов, выданных связанным сторонам

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества отражены займы, включая начисленные проценты, выданные связанным сторонам на общую сумму 10 212 813 тыс. руб. Резерв под обесценение указанных финансовых вложений не создавался.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости и необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений требует от руководства Общества применения существенных суждений и допущений относительно способности должников погасить предоставленные займы согласно условиям договоров. Поэтому данный вопрос был определен как ключевой вопрос аудита.

В рамках проведенных нами процедур мы получили понимание внутренних процессов и контрольных процедур в отношении проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости, определения расчетной стоимости и создания резерва под обесценение займов, выданных связанным сторонам.

Мы проверили значительные допущения, использованные руководством Общества в ходе проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости займов и подготовки анализа на обесценение займов, выданных связанным сторонам, следующим образом:

- проанализировали критерии оценки руководством кредитоспособности связанных сторон, которым были предоставлены займы, а также проверили соблюдение этих критериев, включая наличие у связанных сторон перспективных лицензий на разведку и добычу нефти и их планы по использованию полученных займов для проведения работ по геологоразведке и разработке соответствующих участков;
- получили отчет независимого оценщика по лицензионным участкам, находящимся на балансе связанных сторон, которым были выданы займы, по состоянию на 31 декабря 2018 года и оценили рентабельность проектов и наличие достаточного свободного денежного потока для возврата данных займов в полном объеме в соответствии с условиями договоров;
- убедились, что информация об остатках по займам, предоставленным связанным сторонам, надлежащим образом раскрыта в Пояснении 14 к бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Ежеквартальном отчете эмитента за 1-й квартал 2019 года, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что Ежеквартальный отчет эмитента за 1-й квартал 2019 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 2019 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 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 его 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 Компании 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.

Швецов Андрей Викторович
руководитель задания

29 марта 2019 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: 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 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	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
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1,137	21	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.1	Основные средства	1150	43,628	13,118	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.2.1, III.14, (2.1)	Финансовые вложения	1170	3,001,594	7,019,655	24,231,451
	Отложенные налоговые активы	1180	1,642,813	488,463	64,322
	Прочие внеоборотные активы	1190	57,533	16,721	13,271
	Итого по разделу I	1100	4,746,705	7,537,978	24,309,044
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3, (3.1)	Запасы	1210	9,786,354	7,819,940	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1,364,418	357,998	-
III.4, III.14	Дебиторская задолженность	1230	59,526,025	49,700,588	2,862,613
III.2.2, III.14, (2.1)	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9,370,191	2,680,522	629,022
III.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	747,299	2,496,087	3,900
	Прочие оборотные активы	1260	1,555,422	1,433,825	1
	Итого по разделу II	1200	82,349,709	64,488,960	3,495,547
	БАЛАНС	1600	87,096,414	72,026,938	27,804,591

Пояснения	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
	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	17,928,346	18,440,981	12,888,793
	Итого по разделу III	1300	19,442,656	19,955,291	14,403,103
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, III.14	Заемные средства	1410	19,376,191	15,372,248	13,149,363
	Отложенные налоговые обязательства	1420	81,985	52,770	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4,421,444	3,772,525	-
	Итого по разделу IV	1400	23,879,620	19,197,543	13,149,363
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, III.14	Заемные средства	1510	14,851,398	7,452,113	251,173
III.8, III.14	Кредиторская задолженность	1520	28,719,269	25,310,200	952
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	203,471	63,050	-
	Прочие обязательства	1550	-	48,741	-
	Итого по разделу V	1500	43,774,138	32,874,104	252,125
	БАЛАНС	1700	87,096,414	72,026,938	27,804,591

Руководитель  Е. А. Смирнова

(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)

29 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710002
31/12/2018
58137896
7704233903
46.71
1 22 67/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
III.10	Выручка	2110	185,340,935	48,920,236
III.11, (4)	Себестоимость продаж	2120	(173,872,922)	(44,883,960)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11,468,013	4,036,276
III.11, (4)	Коммерческие расходы	2210	(10,493,628)	(2,888,776)
III.11, (4)	Управленческие расходы	2220	(4,782,055)	(1,518,913)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3,807,670)	(371,413)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4,667,933	11,094,330
	Проценты к получению	2320	1,294,759	386,650
	Проценты к уплате	2330	(2,579,436)	(1,912,223)
III.12	Прочие доходы	2340	9,181,742	26,684,688
III.12	Прочие расходы	2350	(10,394,516)	(30,701,204)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1,637,188)	5,180,828
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	797,698	811,330
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(29,215)	(52,770)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1,154,350	424,141
	Прочее	2460	(582)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(512,635)	5,552,188

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 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	(512,635)	5,552,188
	СПРАВОЧНО			
III.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	2900	(577)	6,252
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Е. А. Смирнова

(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)

29 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.71
по ОКOPФ/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	12,888,793	14,403,103
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	5,552,188	5,552,188
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5,552,188	5,552,188
	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 2017 г.	3200	888,000	-	581,910	44,400	18,440,981	19,955,291
	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	-	-	-	-	(512,635)	(512,635)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(512,635)	(512,635)
	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 2018 г.	3300	888,000	-	581,910	44,400	17,928,346	19,442,656

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	19,442,656	19,955,291	14,403,103

Руководитель  В. А. Смирнова

(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)

29 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	Форма по ОКУД
31/12/2018	Дата (число, месяц, год)
58137896	по ОКПО
7704233903	ИНН
46.71	по ОКВЭД
1 22 67/16	по ОКОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	183,927,938	53,491,199
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183,733,153	53,337,677
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	45,618	105,104
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
III.5	прочие поступления	4119	149,167	48,418
	Платежи – всего	4120	(204,396,426)	(60,200,966)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(193,138,685)	(56,391,454)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3,446,137)	(1,021,688)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2,536,122)	(1,654,769)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(3,284)
III.5	прочие платежи	4129	(5,275,482)	(1,129,771)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20,468,488)	(6,709,767)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	4210	11,018,209	3,999,067
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	6,932,414	1,201,476
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4,072,030	2,797,591
III.5	прочие поступления	4219	13,765	-
	Платежи – всего	4220	(10,670,353)	(5,081,108)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39,208)	(2,506)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(14)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10,631,145)	(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	347,856	(1,082,041)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	52,808,930	12,416,000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	52,808,057	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	873	-
	Платежи – всего	4320	(34,437,086)	(2,131,828)
	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	(34,427,086)	(2,131,828)
III.5	прочие платежи	4329	(10,000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	18,371,844	10,284,172
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1,748,788)	2,492,364
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2,496,087	3,900
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	747,299	2,496,087
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(177)

Руководитель Е. А. Смирнова
(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)
29 марта 2019 г.



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

Организация Акционерное общество "Нефтегазхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	46.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. 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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	237,631	230,560	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8,430,911	8,601,703	1,262

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость		
1	2	3	4	6	7	10	11
Долгосрочные финансовые вложения – всего	5301	2018 г.	7,019,655	10,110,557	(14,128,618)	-	3,001,594
	5311	2017 г.	24,231,451	19,429,719	(32,867,489)	(3,774,026)	7,019,655
в том числе:							
Вложения в уставные капиталы	5302	2018 г.	2,763,867	-	-	-	2,763,867
	5312	2017 г.	13,436,604	14,351,431	(21,250,142)	(3,774,026)	2,763,867
	53021	2018 г.	2,763,867	-	-	-	2,763,867
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53121	2017 г.	13,436,604	14,351,431	(21,250,142)	(3,774,026)	2,763,867
	5304	2018 г.	4,255,788	10,110,557	(14,128,618)	-	237,727
Другие виды финансовых вложений	5314	2017 г.	10,794,847	5,078,288	(11,617,347)	-	4,255,788
	53042	2018 г.	4,255,788	10,110,557	(14,128,618)	-	237,727
Предоставленные займы	53142	2017 г.	10,794,847	5,078,288	(11,617,347)	-	4,255,788

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость		
1	2	3	4	6	7	10	11
Краткосрочные финансовые вложения – всего	5305	2018 г.	2,680,522	11,842,955	(5,153,286)	-	9,370,191
	5315	2017 г.	629,022	2,439,086	(387,586)	-	2,680,522
в том числе:							-
Другие виды финансовых вложений	5308	2018 г.	2,680,522	11,842,955	(5,153,286)	-	9,370,191
	5318	2017 г.	629,022	2,439,086	(387,586)	-	2,680,522
	53082	2018 г.	2,680,522	11,842,955	(5,153,286)	-	9,370,191
Предоставленные займы	53182	2017 г.	629,022	2,439,086	(387,586)	-	2,680,522
	5300	2018 г.	9,700,177	21,953,512	(19,281,904)	-	12,371,785
Финансовых вложений – итого	5310	2017 г.	24,860,473	21,868,805	(33,255,075)	(3,774,026)	9,700,177

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			себестоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
					себестоимость		
1	2	3	4	6	7	10	11
Запасы – всего	5400	2018 г.	7,819,940	315,493,753	(313,527,339)	х	9,786,354
	5420	2017 г.	11	55,257,199	47,437,270	х	7,819,940
в том числе:							
	5401	2018 г.	5,663,526	184,737,450	(182,812,495)	(67)	7,588,414
<i>готовая продукция и покупные товары</i>	5421	2017 г.	-	16,034,588	(44,887,536)	34,516,474	5,663,526
	5402	2018 г.	165,648	189,773	(196,830)	-	158,591
<i>расходы будущих периодов</i>	5422	2017 г.	11	549,086	(383,449)	-	165,648
	5403	2018 г.	193,514	11,624,364	(11,515,797)	-	302,081
<i>издержки обращения</i>	5423	2017 г.	-	2,350,515	(2,157,001)	-	193,514
	5404	2018 г.	1,797,252	118,942,166	(119,002,217)	67	1,737,268
<i>сырье и материалы</i>	5424	2017 г.	-	36,323,010	(9,284)	(34,516,474)	1,797,252

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты (включая стоимость покупных товаров)	5610	175,661,390	50,515,061
Расходы на оплату труда	5620	3,123,070	953,475
Отчисления на социальные нужды	5630	506,542	184,883
Амортизация	5640	7,306	889
Прочие затраты	5650	11,779,720	3,451,194
Итого по элементам	5660	191,078,028	55,105,502
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(1,929,423)	(5,813,853)
готовая продукция	5671	(1,473,416)	(5,595,445)
издержки обращения	5672	(108,567)	(193,514)
товары	5673	(347,440)	(24,894)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	189,148,605	49,291,649

5. 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	9,910,113	9,191,503	9,199,238
в том числе:				
Поручительства по облигациям	5801	8,865,290	9,191,503	9,199,238
Поручительства по банковским гарантиям	5802	1,044,823		-
Выданные – всего	5810	96,244,347	92,955,911	106,693,094
в том числе:				
Поручительства	5811	48,226,922	47,817,373	57,311,854
Поручительства по облигациям	5812	48,017,425	45,138,538	49,381,240
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

Руководитель  Е. А. Смирнова

(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)

29 марта 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД
АО «НЕФТЕГАЗХОЛДИНГ»**

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

Содержание

I. Общие сведения.....	17
1. Информация об Обществе	17
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
III. Раскрытие существенных показателей	25
1. Основные средства	25
2. Финансовые вложения	25
2.1 Долгосрочные финансовые вложения	25
2.2. Краткосрочные финансовые вложения	26
3. Запасы	26
4. Дебиторская задолженность	27
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
6. Капитал и резервы	28
6.1 Уставный капитал.....	28
6.2 Резервный капитал	28
7. Кредиты и займы.....	29
7.1 Кредиты полученные	31
7.2 Займы полученные	32
8. Кредиторская задолженность	32
9. Налог на прибыль	33
10. Выручка от продаж	33
11. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
12. Прочие доходы и прочие расходы	34
13. Прибыль на акцию	34
14. Связанные стороны.....	35
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 31.12.2018 года составила 394 человека (31.12.2017 года – 132 человека, 31.12.2016 года – 1 человек).

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

В 2018 году были закрыты 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).

Ревизор Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир В. В.	АО «Нефтегазхолдинг»	Начальник контрольно-ревизионного отдела

Функция по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2018 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страховым, региональным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

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 № 78 от 29.12.2017 года.

Активы и обязательства оценены в 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 69,4706 руб. за 1 доллар США на 31.12.2018 года (31.12.2017 года – 57,6002 руб., 31.12.2016 года – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро на 31.12.2018 года (31.12.2017 года – 68,8668 руб., 31.12.2016 года – 63,8111 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.

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

Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются в строке 1230 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 НДС.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

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 периода, в котором они произведены.

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.

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.

Доходы

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

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

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

- 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.

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.

Изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 год

Изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 год отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 8 430 911 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года – 8 601 703 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 1 262 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится по состоянию на 31.12.2018 года:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 на основании договора аренды № Д/2018-2227 от 24.07.2018 года с ООО «Заэлико-Недвижимость», сроки аренды с 24.07.2018 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	2 763 822	2 763 822	2 763 822
АО «Бегстар»	35	35	35
ООО «Нефтепродукт Трейд»	10	10	–
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	–	–	6 898 723
АО «Независимая нефтегазовая компания»	–	–	3 774 024
Итого	2 763 867	2 763 867	13 436 604

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

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

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменилась по сравнению с 2017 годом.

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

(б) Долгосрочные займы выданные

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Займы, выданные связанным сторонам	237 726	4 255 788	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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Займы, выданные связанным сторонам	9 370 191	2 680 522	629 022

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 31.12.2018 включают остатки сырья, переданные в переработку, в сумме 1 250 696 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 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	50 895 193	2 338 272	2 056 481
Задолженность по договору купли-продажи акций	21 251 383	–	–
Задолженность по соглашению о переводе долга	9 665 839	–	–
Задолженность по процентам по займам выданным	2 268 722	2 338 272	2 056 049
Покупатели и заказчики	2 127 560	–	–
Прочая задолженность	15 581 689	–	432
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	8 630 832	47 362 316	806 132
Покупатели и заказчики	2 181 359	3 524 029	748 344
Авансы выданные	1 972 342	806 777	588
Расчеты по налогам и сборам	1 004 219	8 707	5 255
Задолженность по процентам по займам выданным	604 896	244 789	51 941
Задолженность по договору купли-продажи акций	–	21 251 383	–
Задолженность по соглашению о переводе долга	–	15 273 270	–
Прочая задолженность	2 868 016	6 253 361	4
Итого	59 526 025	49 700 588	2 862 613

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс.руб.	
Наименование показателя	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2016 года	300 732
Баланс на 31 декабря 2017 года	300 732
Баланс на 31 декабря 2018 года	300 732

5. 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	747 299	2 301 387	100
Средства на депозитных счетах	–	194 700	3 800
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	747 299	2 496 087	3 900

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

		тыс. руб.
Наименование показателя	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	137 238	48 094
Возврат налога на прибыль за вычетом налога на доходы иностранных юридических лиц	8 503	—
Возврат предоставленных беспроцентных займов	—	—
Прочие поступления	3 426	324
Итого прочие поступления по текущей деятельности	149 167	48 418
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 суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(3 892 664)	(702 819)
Выплаты по агентским договорам	(1 188 440)	(311 003)
Услуги банков	(117 898)	(54 036)
Прочие платежи	(76 480)	(61 913)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(5 275 482)	(1 129 771)
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	13 765	—
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	13 765	—
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 31.12.2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

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

6.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2018 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.

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 %	
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	4 486 745	32 362	4 627 329	33 786	4 627 329	38 036	01.06.2021
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	4 317 178	27 679	4 499 998	29 065	4 499 998	32 550	04.06.2021
ЗАО «Колвинское»	руб.	–	–	2 862 257	–	–	–	31.12.2022
ТОО «Потенциал Ойл»	USD	–	–	2 248 712	–	2 368 045	–	(реклассифицирован в краткосрочный в отчетном периоде)
ЗАО «Колвинское»	USD	–	–	593 356	11 875	–	–	22.10.2022
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб.	–	–	487 500	16 080	–	–	31.12.2022
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	руб.	1 325	–	1 325	–	1 325	–	21.07.2020
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	–	–	–	426	155 634	–	31.12.2019
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	–	–	–	–	1 473 216	–	24.07.2018 (реклассифицирован в краткосрочный в отчетном периоде)
АО «ННК-Печоранефть»	руб.	6 000 000	3 822	–	23 816	–	23 816	31.12.2023
Банк ГПБ (АО)	руб.	4 464 286	–	–	–	–	–	31.12.2020
ООО «Компания «Солнечный ветер»	руб.	100 000	2 835	–	–	–	–	31.12.2022
Итого долгосрочные займы полученные		19 369 534	66 698	15 320 477	115 048	13 125 547	94 402	
Всего по строке 1410 бухгалтерского баланса		19 369 534	6 657	15 320 477	51 771	13 125 547	23 816	

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 31.12.2018		Задолженность на 31.12.2017		Задолженность на 31.12.2016		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Пересвет АКБ (АО)	руб.	4 000 000	–	–	–	–	–	Транш не более 360 дней
АО «ННК-Печоранефть»	руб.	3 210 000	25 002	–	–	–	–	До востребования
ТОО «Потенциал Ойл»	USD	2 712 132	–	–	–	–	–	31.12.2019
ЗАО «Колвинское»	руб.	1 996 800	4 170	–	–	–	–	До востребования
Дальневосточный банк ПАО	руб.	1 000 000	3 829	–	–	–	–	Транш не более 120 дней
АО «Бегстар»	руб.	947 367	19 680	–	–	–	–	31.12.2018
Банк ГПБ (АО)	руб.	535 714	–	–	–	–	–	01.10.2019
АО «ННК-Энерго»	руб.	167 169	34 048	167 169	24 748	167 169	13 418	До востребования
ООО «Восточная транснациональная компания»	руб.	132 000	3 445	–	–	–	–	До востребования
Банк ВТБ (ПАО)	руб.	–	–	6 000 000	3 699	–	–	180 дней с даты получения/ срок кредита 1795 дней
АО «Независимая нефтегазовая компания»	руб.	–	–	1 144 350	48 870	–	–	24.07.2018
Итого краткосрочные займы полученные		14 701 182	90 174	7 311 519	77 317	167 169	13 418	-
Всего по строке 1510 бухгалтерского баланса		14 851 398		7 452 113		251 173		–
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам		60 042		63 277		70 586		–

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

По состоянию на 31.12.2018 года в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже.

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06	
№ 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении, шт.:	1 325	В обращении, шт.:	4 486 745	В обращении, шт.:	4 317 178
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000
Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	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
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 2018 года в размере 140 584 тыс. руб. и 182 тыс. руб. соответственно, на основании условия оферты, установленной проспектом ценных бумаг.

7.1 Кредиты полученные

В 2018 году Общество получило кредит Банка ВТБ (ПАО) г. Москва на общую сумму 12 000 000 тыс. руб. Данный кредит в настоящее время погашен.

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 647 753 тыс. руб.

В 2018 году Общество получило кредит Банка ГПБ (АО) г. Москва на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Данный кредит действует по настоящее время.

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

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 249 178 тыс. руб.

В 2018 году Общество получило кредит от Дальневосточного банка (ПАО) г. Москва на общую сумму 4 000 000 тыс. руб. и погасило 3 000 000 тыс. руб. Данный кредит действует по настоящее время.

Процентная ставка состоит из двух величин: ключевая ставка Банка России плюс 3 процента годовых.

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 93 000 тыс. руб.

В 2018 году Общество получило кредит от банка Пересвет АКБ (АО) г. Москва на общую сумму 6 000 000 тыс. руб. и погасило 2 000 000 тыс. руб. Данный кредит действует по настоящее время.

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

Общая сумма процентов, начисленных за использование кредита, составила в отчетном году 287 726 тыс. руб.

7.2 Займы полученные

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование показателя	2018	2017	2016
Долгосрочные займы в российских рублях	5,4382%-12,51%	5,8133%-12,51%	10% – 10,5%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	4,34%-5,8%	4,34%-5,8%	4,34%
Краткосрочные займы в российских рублях	5,63%-10%	5,8133%-10%	75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ

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 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	4 421 444	3 772 525	–
в т.ч.			
Задолженность по договору уступки требования к соглашению о выдаче займа	4 421 444	3 772 525	–
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	28 719 269	25 310 200	952
в т.ч.			
Авансы полученные	11 144 524	9 388 480	–
Поставщики и подрядчики	10 215 181	861 059	890
Задолженность по соглашению о переводе долга	7 054 158	14 553 270	–
Задолженность по налогам и сборам	112 041	191 657	–
Прочая задолженность	193 365	315 734	62
Итого	33 140 713	29 082 725	952

9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2018	2017
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 637 188)	5 180 828
в том числе:	–	–
дивиденды полученные	4 667 933	11 094 330
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(327 438)	(1 182 700)
Постоянные налоговые обязательства (активы):		
по расходам (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	797 698	811 330
Итого	797 698	811 330
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам на оплату отпусков	28 268	12 610
по расходам на дополнительное медицинское страхование	(347)	347
по налоговому убытку за 2017 год	485	411 184
по налоговому убытку за 2018 год	1 125 944	–
Итого	1 154 350	424 141
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за разницы в стоимостном критерии признания в бухгалтерском и налоговом учете	(487)	(538)
по разницам в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете (транспортные расходы, экспортные пошлины, комиссия банка за организацию облигационного займа)	(28 728)	(52 232)
Итого	(29 215)	(52 770)
Итого текущий налог на прибыль	–	–

10. Выручка от продаж

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2018	2017
Выручка от продажи нефти и нефтепродуктов	185 250 111	48 778 625
в т.ч.		
-на внутренний рынок	161 518 927	43 838 147
-на экспорт	23 731 184	4 940 478
Иные	90 824	141 611
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	185 340 935	48 920 236

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2018	2017
Продажи нефти и нефтепродуктов	173 801 331	44 880 483
Иные	71 591	3 477
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	173 872 922	44 883 960

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Транспортные расходы	7 765 399	2 179 500
Услуги по перевалке топлива	1 942 613	495 307
Иные коммерческие расходы	785 616	213 969
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	10 493 628	2 888 776
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с учетом страховых взносов)	3 394 412	1 061 782
Расходы по аренде	788 474	281 092
Охрана помещения	238 536	55 083
Аудит	10 913	9 853
Иные управленческие расходы	349 720	111 103
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	4 782 055	1 518 913

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	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход/Расход по реализации права требования долга	5 263 373	5 263 373	4 731 437	4 731 437
Доход/Расход от приобретения права требования (на дату погашения задолженности должником)	2 630 852	2 617 838	–	–
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	1 206 352	2 037 636	686 709	780 123
Доходы и расходы от выбытия необращающихся ценных бумаг	13 765	21 550	21 251 383	21 250 382
Резерв под обесценение финансовых вложений	–	–	–	3 774 026
Иные операции (в т.ч. комиссия за организацию и обслуживание займов и кредитов)	67 400	454 119	15 159	165 236
Итого	9 181 742	10 394 516	26 684 688	30 701 204

13. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(512 635)	5 552 188
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(577)	6 252

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	2018	2017
Дочерние общества		
ООО «Нефтепродукт Трейд»	193	1 800 781
Другие связанные стороны		
ООО «ННК-Бункер»	34 009 719	8 848 162
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	22 723 908	6 312 594
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	16 483 753	3 845 760
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	8 174 534	1 804 311
ООО «ТЭК-Аэро»	5 034 221	1 461 243
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	2 321 832	495 668
ООО «Компания «Солнечный ветер»	1 913 239	355 369
АО «ННК-Гаваньбункер»	887 612	258 458
ООО «Восточная транснациональная компания»	18 344	–
АО «ННК-Печоранефть»	15 612	–
ООО «ННК-Саратовнефтегаздобыча»	15 526	–
ООО «СН-Газдобыча»	13 495	–
АО «Таймырнефтегаз»	8 741	–
ЗАО «Колвинское»	4 391	–
ТОО «Потенциал Ойл»	3 887	–
АО «ННК-Транс»	1 603	–
АО «Татнефтеотдача»	–	86 420
ЗАО «Санеко»	–	51 588
Прочие	2 516	1 211
ИТОГО	91 633 126	25 321 565

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2018	2017
Дочерние общества		
ООО «Нефтепродукт Трейд»	5 263 373	–
Другие связанные стороны		
АО «Нефтепереработка»	–	21 251 383
АО «Сбытовой центр»	–	4 731 437
ИТОГО	5 263 373	25 982 820

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2018	2017
Дочерние общества		
ООО «Нефтепродукт Трейд»	–	13 561
АО «Независимая нефтегазовая компания»	–	1 518
Другие связанные стороны		
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	31 318 294	11 658 218
АО «ННК-Транс»	6 157 287	1 940 488
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	633 094	145 765
АО «Татнефтеотдача»	425 229	–
ООО «ННК-Бункер»	222 530	107 656
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	245 054	72 985
АО «ННК-Гаваньбункер»	75 058	29 482
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	5 433	1 181
ООО «Компания «Солнечный ветер»	225	1 545
Прочие	–	6
Итого	39 082 204	13 972 405

Дивиденды от связанных сторон

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

тыс. руб.

Компания	2018	2017
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	3 699 572	11 094 290
АО «Бегстар»	968 361	–
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	–	40
Итого	4 667 933	11 094 330

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
I. Долгосрочная задолженность	50 894 964	2 337 898	2 056 049	4 421 444	3 772 525	–
Дочерние общества						
ООО «Нефтепродукт Трейд»	12 975 076	–	–	–	–	–
АО «Независимая нефтегазовая компания»	9 665 839	–	–	–	–	–
Итого	22 640 915	–	–	–	–	–
Другие связанные стороны						
АО «Нефтепереработка»	21 251 383	–	–	–	–	–
АО «Сбытовой центр»	4 731 454	–	–	–	–	–
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	2 267 509	2 267 509	2 056 049	–	–	–
АО «ННК-Печоранефть»	1 625	3 713	–	–	–	–
ООО «Восточная транснациональная компания»	1 359	–	–	–	–	–
ЗАО «Колвинское»	719	–	–	–	–	–

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
АО «Таймырнефтегаз»	–	66 676	–	–	–	–
O&G Credit Agency Ltd.	–	–	–	4 421 444	3 772 525	–
Итого	28 254 049	2 337 898	2 056 049	4 421 444	3 772 525	–
II. Краткосрочная задолженность	3 720 795	45 177 529	798 164	21 088 803	19 447 569	212
<i>Дочерние общества</i>						
АО «Бегстар»	968 362	–	–	–	–	–
АО «Независимая нефтегазовая компания»	96 744	15 370 014	748 344	–	3 917	212
ООО «Нефтепродукт Трейд»	21 075	2 124 841	–	49	15 762	–
Итого	1 086 181	17 494 855	748 344	49	19 679	212
<i>Другие связанные стороны</i>						
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	564 343	41 547	20 951	822 353	6 645	–
АО «Таймырнефтегаз»	532 208	–	–	–	–	–
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	496 014	135 556	28 869	–	–	–
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	475 267	20	–	627 305	656 086	–
ООО «ТЗК-Аэро»	281 881	200 934	–	–	–	–
ООО «Компания «Солнечный ветер»	227 097	28 352	–	323	1 548	–
АО «Татнефтеотдача»	20 883	13 737	–	–	–	–
АО «ННК-Печоранефть»	16 308	–	–	–	–	–
ООО «Восточная транснациональная компания»	15 916	–	–	–	–	–
ТОО «Потенциал Ойл»	3 935	–	–	–	–	–
АО «ННК-Транс»	119	161 813	–	149 092	469	–
АО «Нефтепереработка»	14	21 251 383	–	–	–	–
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	8	–	–	16 421 108	14 890 056	–
АО «Сбытовой центр»	–	4 731 437	–	–	–	–
ООО «ННК-Бункер»	–	894 004	–	2 018 508	3 187 049	–
ЗАО «Колвинское»	–	195 546	–	407	–	–
ЗАО «Санeko»	–	28 345	–	–	–	–
АО «ННК-Гаваньбункер»	–	–	–	105 277	60 205	–
АО «ННК-Камчатнефтепродукт»	–	–	–	943 269	625 832	–
ООО «ННК-Саратовнефтегаздобыча»	–	–	–	1 112	–	–
Прочие	621	–	–	–	–	–
Итого	2 634 614	27 682 674	49 820	21 088 754	19 427 890	–
ИТОГО	54 615 759	47 515 427	2 854 213	25 510 247	23 220 094	212

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	2018	2017
Заем, предоставленный АО «ННК-Энерго»		
Задолженность на 1 января	191 917	180 587
Начислено процентов	9 300	11 330
Задолженность на 31 декабря	201 217	191 917

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный ЗАО «Колвинское»		
Задолженность на 1 января	2 862 257	–
Получено в отчетном году	110 300	2 965 000
Начислено процентов	91 931	136 581
Возвращено в отчетном году с процентами	(3 064 488)	(239 234)
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	2018	2017
Заем, предоставленный ЗАО «Колвинское»		
Задолженность на 1 января	605 231	–
Получено в отчетном году	–	1 500 000
Начислено процентов	2 129	12 088
Курсовые разницы	(8 740)	15 728
Возвращено в отчетном году с процентами	(598 620)	(922 585)
Задолженность на 31 декабря	–	605 231

ЗАО «Колвинское» предоставило в 2018 году Обществу заем в рублях под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный ЗАО «Колвинское»		
Получено в отчетном году	1 996 800	–
Начислено процентов	4 170	–
Задолженность на 31 декабря	2 000 970	–

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	2018	2017
Заем, предоставленный ООО «Восточная транснациональная компания»		
Задолженность на 1 января	503 580	–
Получено в отчетном году	550 000	1 109 500
Начислено процентов	24 947	16 080
Возвращено в отчетном году с процентами	(1 078 527)	(622 000)
Задолженность на 31 декабря	–	503 580

В отчетном году ООО «Восточная транснациональная компания» предоставило Обществу займы под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ, а также в размере ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на момент выдачи транша, увеличенной на 3% годовых, со сроком погашения до востребования.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Займы, предоставленные ООО «Восточная транснациональная компания»		
Задолженность на 1 января	–	–
Получено в отчетном году	11 691 000	–
Начислено процентов	17 577	–
Возвращено в отчетном году с процентами	(11 573 132)	–
Задолженность на 31 декабря	135 445	–

АО «ННК-Печоранефть» предоставляло в 2013 году Обществу заем в рублях под 10,5% годовых со сроком погашения в 2023 году. В отчетном году АО «ННК-Печоранефть» предоставило Обществу займы под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ со сроками погашения до 22.10.2022 года, 31.12.2023 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный АО «ННК-Печоранефть»		
Задолженность на 1 января	23 816	23 816
Получено в отчетном году	10 412 591	–
Начислено процентов	35 453	–
Возвращено в отчетном году с процентами	(1 233 035)	–
Задолженность на 31 декабря	9 238 825	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	2018	2017
Займы, предоставленные АО «Независимая нефтегазовая компания»		
Задолженность на 1 января	1 193 646	1 628 850
Начислено процентов	95 310	143 903
Возвращено с процентами	(426)	(579 107)
Уступка прав требования ЗАО «Колвинское» с одновременным погашением задолженности с процентами	(1 288 530)	–
Задолженность на 31 декабря	–	1 193 646

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.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный ТОО «Потенциал Ойл»		
Задолженность на 1 января	2 248 712	2 368 045
Начислено процентов	106 581	98 523
Возвращено в отчетном году процентов	(116 717)	(98 608)
Курсовые разницы	473 556	(119 248)
Задолженность на 31 декабря	2 712 132	2 248 712

В отчетном году АО «Бегстар» предоставило Обществу заем под 5,63% годовых на срок до 31.12.2018 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный АО «Бегстар»		
Задолженность на 1 января	–	–
Получено в отчетном году	947 366	–
Начислено процентов	29 963	–
Возвращено в отчетном году с процентами	(10 283)	–
Задолженность на 31 декабря	967 046	–

В отчетном году ООО «Компания «Солнечный ветер» предоставило Обществу заем под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ на срок до 31.12.2022 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Заем, предоставленный ООО «Компания «Солнечный ветер»		
Задолженность на 1 января	–	–
Получено в отчетном году	100 000	–
Начислено процентов	2 835	–
Задолженность на 31 декабря	102 835	–

Займы, предоставленные связанным сторонам

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	2 267 509	12 850 896
Начислено процентов по займам	–	211 460
Возвращено в отчетном году с процентами	–	(10 794 847)
Задолженность на 31 декабря	2 267 509	2 267 509

Движение займов представлено в таблицах:

ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	290 679	384 305
Начислено процентов по займам	12 426	20 374
Возвращено в отчетном году с процентами	(60 000)	(114 000)
Задолженность на 31 декабря	243 105	290 679

АО «ННК-Печоранефть»

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	324 401	–
Выдано	1 218 125	1 143 188
Начислено процентов по займам	16 283	3 713
Возвращено в отчетном году с процентами	(1 558 809)	(822 500)
Задолженность на 31 декабря	–	324 401

АО «Таймырнефтегаз»

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	4 001 776	–
Выдано	1 849 600	3 935 100
Начислено процентов по займам	455 475	66 676
Задолженность на 31 декабря	6 306 851	4 001 776

ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	–	285 927
Выдано	1 454 200	–
Начислено процентов по займам	2 788	17 504
Возвращено в отчетном году с процентами	(1 456 988)	(303 431)
Задолженность на 31 декабря	–	–

ЗАО «Колвинское»

В 2017 году Обществом было приобретено право требования по возврату займа к заемщику ЗАО «Колвинское», первоначальной стоимостью данного финансового вложения является сумма фактических затрат на его приобретение. В 2018 году ЗАО «Колвинское» полностью погасило задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	2 634 631	–
Фактические затраты на приобретение права требования	–	2 617 838
Начислено процентов по займам	145 850	16 793
Возвращено в отчетном году с процентами	(2 793 495)	–
Доход	13 014	–
Задолженность на 31 декабря	–	2 634 631

В отчетном году Общество предоставило заем ЗАО «Колвинское» под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ на срок до 01.10.2022 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	–	–
Выдано	120 500	–
Начислено процентов по займам	719	–
Задолженность на 31 декабря	121 219	–

ООО «Нефтепродукт Трейд»

В отчетном году Общество предоставило заем ООО «Нефтепродукт Трейд» по ставке в размере ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на момент выдачи транша, увеличенной на 3% годовых на срок до 31.12.2019 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Задолженность на 1 января	–	–
Выдано	3 451 120	–
Начислено процентов по займам	154 742	–
Возвращено в отчетном году с процентами	(180 731)	–
Задолженность на 31 декабря	3 425 131	–

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2018 году Общество начислило основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы и страховые взносы) на общую сумму 1 108 810 тыс. руб. (2017 год – 279 143 тыс. руб.).

15. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2018 года Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 96 244 347 тыс. руб. (на 31.12.2017 года - 92 955 911 тыс. руб., на 31.12.2016 года – 106 693 094 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	Предмет поручительства	Срок окончания	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3			4
Полученные – всего			9 910 113	9 191 503	9 199 238
в том числе:					
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	облигации	21.07.2020	1 325	1 325	1 325
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	облигации	01.06.2021	4 344 857	4 529 063	4 532 548
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	облигации	04.06.2021	4 519 107	4 661 115	4 665 365
ПАО «Сбербанк»	Банковские гарантии	30.01.2021	1 044 824	–	–
Выданные – всего			96 244 347	92 955 911	106 693 094
в том числе:					
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	поручительство по кредитному договору	20.11.2026	37 370 237	35 310 860	41 168 699
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	облигации	04.05.2020	35 113 529	29 113 701	30 658 693
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	облигации	11.03.2019	12 903 897	16 024 837	18 722 547
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	поручительство по гарантиям	16.07.2024	3 645 665	–	–
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	поручительство по кредитному договору	26.01.2027	3 360 904	4 003 123	4 643 155
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	поручительство по кредитному договору	18.10.2021	1 800 000	1 800 000	–
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	поручительство по кредитному договору	19.10.2021	1 200 000	1 200 000	–
АО «ННК-Бункер»	поручительство по гарантиям	16.08.2019	850 115	–	–
ЗАО «Колвинское»	поручительство по кредитному договору	15.08.2025	–	5 503 390	–
АО «Независимая нефтегазовая компания»	поручительство по кредитному договору	22.09.2017	–	–	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

Общество выступало поручителем по еврооблигациям Alliance Oil Company Ltd (см. раскрытие в п.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В марте 2019 года Alliance Oil Company Ltd осуществило плановое окончательное погашение еврооблигаций со сроком погашения 11.03.2019.

В марте 2019 года заключено дополнительное соглашение между Обществом и АО «Таймырнефтегаз» о продлении срока договора займа на срок по 01.03.2020 включительно.

Руководитель
(доверенность № 66/18 от 01.09.2018)

29 марта 2019 г.



Е.А. Смирнова