

Публичное акционерное общество «НОВАТЭК»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс.....	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	6
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8
I. Общие сведения.....	15
1. Информация об Обществе.....	15
2. Филиалы и представительства Общества	15
3. Основные виды деятельности	15
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества ...	15
5. Информация о численности персонала Общества.....	18
II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	19
III. Учетная политика	20
1. Основа составления.....	20
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	20
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	20
4. Основные средства	20
5. Финансовые вложения	21
6. Запасы.....	21
7. Расходы будущих периодов.....	22
8. Дебиторская задолженность	22
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	22
10. Кредиты и займы полученные.....	23
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	23
12. Признание доходов.....	23
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	23
14. Оценочные обязательства	23
IV. Раскрытие существенных показателей.....	24
1. Информация по сегментам.....	24
2. Финансовые вложения.....	24
3. Запасы.....	28
4. Дебиторская задолженность.....	28
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	30
6. Капитал и резервы.....	30
7. Заемные средства.....	31
8. Кредиторская задолженность.....	33
9. Доходы по обычным видам деятельности.....	33
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	34
11. Доходы от участия в других организациях	35
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	35
13. Связанные стороны.....	35
14. Прибыль на акцию.....	39
15. Налог на прибыль.....	39
16. Условные обязательства.....	40
17. Управление финансовыми рисками	41
18. События после отчетной даты.....	43

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров публичного акционерного общества «НОВАТЭК»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «НОВАТЭК» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 7 900 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 4% от прибыли до налогообложения, скорректированной на курсовые разницы и безвозмездно полученные от дочерней компании денежные средства.

Ключевые вопросы аудита

- Обесценение финансовых вложений в дочерние организации и совместные предприятия.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	7 900 млн.руб.
Как мы ее определили	4% от прибыли до налогообложения, скорректированной на курсовые разницы и безвозмездно полученные от дочерней компании денежные средства.
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы использовали скорректированное значение прибыли до налогообложения с целью снижения эффекта волатильности данного показателя вследствие изменений курсов иностранных валют, а также с целью исключения эффекта на него единоразовой транзакции. Мы установили существенность на уровне 4%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Обесценение финансовых вложений в дочерние организации и совместные предприятия</p> <p><i>См. п. 2 раздела IV Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i></p> <p>На 31 декабря 2019 года совокупная балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 571 774 млн.руб., что составляет 64% общей стоимости активов Общества.</p> <p>В связи с волатильностью цен на сырьевые товары на мировых рынках существует вероятность того, что стоимость финансовых вложений в дочерние организации и совместные предприятия может стать невозмещаемой.</p> <p>Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости финансовых вложений в дочерние организации и совместные предприятия, а также характера суждений и допущений, которые необходимо использовать руководству при определении наличия признаков или фактов обесценения.</p>	<p>Мы провели анализ оценки признаков обесценения руководством и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые не были рассмотрены руководством.</p> <p>Мы провели критическую оценку надлежащего характера и последовательности основных допущений, использованных руководством при проведении анализа на обесценение финансовых вложений в дочерние и совместные предприятия, чтобы удостовериться в обоснованности результатов проведенных тестов.</p> <p>Конкретные виды работ, выполненные нами в отношении анализа на предмет обесценения, включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> – сравнение стоимости инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия со стоимостью долей Общества в чистых активах данных организаций и предприятий по состоянию на 31 декабря 2019 года; - сравнение стоимости инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые предположительно будут получены от данных организаций и предприятий; – анализ иной доступной информации. <p>Ни одна из вышеуказанных процедур не выявила обесценения.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Ежеквартальный отчет эмитента ПАО «НОВАТЭК» за 1 квартал 2020 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с «Ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «НОВАТЭК» за 1 квартал 2020 года» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

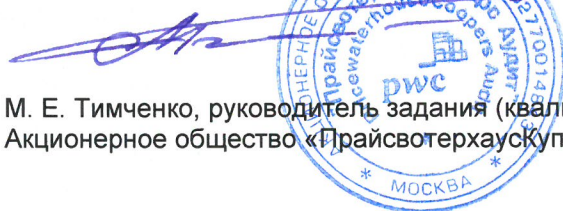
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора – М. Е. Тимченко.

АО „ТВК Аудит“

18 февраля 2020 года

Москва, Российская Федерация



М. Е. Тимченко, руководитель задания (квалификационный аттестат №01-000267),
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Аудируемое лицо:
ПАО «НОВАТЭК»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1026303117642

Идентификационный номер налогоплательщика: 6316031581

629850, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы д. 22 «А».

Независимый аудитор:
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация	Публичное акционерное общество "НОВАТЭК"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКПО	33556474		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	6316031581		
		по ОКВЭД 2	46.71		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	629850, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы д. 22 «А»				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "ПРАЙСВОТЕРХАУСКУПЕРС АУДИТ "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	368 101	399 739	2 688
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	435 317	543 709	186 511
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 791	5 534	6 763
т 3, П IV п.2	Финансовые вложения	1170	571 773 807	583 590 864	475 865 784
	Отложенные налоговые активы	1180	394 085	328 381	175 962
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 768 017	1 311 364	1 237 375
	Итого по разделу I	1100	574 751 118	586 179 591	477 475 083
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т 4, П IV п.3	Запасы	1210	9 153 479	11 342 861	7 853 716
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	444 384	404 357	580 862
т 5, П IV п.4	Дебиторская задолженность	1230	206 601 711	106 331 352	91 679 228
т 3, П IV п.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	101 136 059	38 209 328	36 110 261
П IV п.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 700 131	10 892 300	20 717 201
	Прочие оборотные активы	1260	731	11 678	75 299
	Итого по разделу II	1200	325 036 495	167 191 876	157 016 567
	БАЛАНС	1600	899 787 613	753 371 467	634 491 650

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П IV п.6	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	303 631	303 631	303 631
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П IV п.6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 348 870	23 348 870	23 348 870
	Резервный капитал	1360	15 182	15 182	15 182
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	694 890 295	551 912 697	445 104 083
	Итого по разделу III	1300	718 557 978	575 580 380	468 771 766
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т 5, П IV п.7	Заемные средства	1410	104 466 105	122 572 540	101 927 010
	Отложенные налоговые обязательства	1420	168 238	169 407	86 885
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	104 634 343	122 741 947	102 013 895
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т 5, П IV п.7	Заемные средства	1510	8 157 278	2 290 725	15 276 903
т 5, П IV п.8	Кредиторская задолженность	1520	66 410 298	51 178 517	47 623 842
	Доходы будущих периодов	1530	129 133	8 731	9 952
	Оценочные обязательства	1540	1 898 583	1 571 167	795 089
	Прочие обязательства	1550	-	-	203
	Итого по разделу V	1500	76 595 292	55 049 140	63 705 989
	БАЛАНС	1700	899 787 613	753 371 467	634 491 650

Руководитель

(подпись)

Михельсон Леонид
Викторович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Зобова Юлия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "НОВАТЭК"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
33556474		
6316031581		
46.71		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
П IV п.9	Выручка	2110	528 544 385	560 647 664
т 6, П IV п.10	Себестоимость продаж	2120	(294 729 442)	(310 336 324)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	233 814 943	250 311 340
т 6, П IV п.10	Коммерческие расходы	2210	(124 509 276)	(122 001 596)
т 6, П IV п.10	Управленческие расходы	2220	(13 434 902)	(11 057 915)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95 870 765	117 251 829
П IV п.11	Доходы от участия в других организациях	2310	103 773 614	46 536 781
	Проценты к получению	2320	9 160 244	7 705 661
	Проценты к уплате	2330	(5 769 430)	(5 663 591)
П IV п.12	Прочие доходы	2340	524 704 074	340 749 897
П IV п.12	Прочие расходы	2350	(476 739 714)	(319 601 938)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	250 999 553	186 978 639
П IV п.15	Текущий налог на прибыль	2410	(13 751 778)	(28 360 949)
П IV п.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	36 424 868	9 601 917
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 169	(82 522)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	65 704	152 419
П IV п.15	Прочее	2460	(90 138)	497 241
П IV п.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	237 224 510	159 184 828
	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	237 224 510	159 184 828
П IV п.14	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	78,13	52,43
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Михельсон Леонид
Викторович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

**Зобова Юлия
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Публичное акционерное общество "НОВАТЭК"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКПО	33556474
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и / иностранная собственность	ИНН	6316031581
Публичные акционерные общества		по ОКФС	46.71
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12247 34 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	303 631	-	23 348 870	15 182	445 104 083	468 771 766
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	159 184 828	159 184 828
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	159 184 828	159 184 828
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(52 376 214)	(52 376 214)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(52 376 214)	(52 376 214)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	303 631	-	23 348 870	15 182	551 912 697	575 580 380
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	237 224 510	237 224 510
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(94 246 912)	(94 246 912)
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	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(94 246 912)	(94 246 912)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	303 631	-	23 348 870	15 182	694 890 295	718 557 978

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	718 557 978	575 580 380	468 771 766

Руководитель

18 февраля 2020 г.

Михельсон Леонид

Викторович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зобова Юлия

Алексеевна

(расшифровка подписи)



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

Организация Публичное акционерное общество "НОВАТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
33556474		
6316031581		
46.71		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	737 043 769	622 274 662
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	552 334 960	572 897 042
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (П IV п.5)	4119	184 708 809	49 377 620
Платежи - всего	4120	(658 443 510)	(544 636 242)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(413 117 505)	(431 822 674)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 876 441)	(6 085 717)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 777 413)	(5 621 766)
налога на прибыль организаций	4124	(14 634 246)	(29 432 047)
экспортная пошлина	4125	(243 500)	(1 050 746)
налоги, кроме налога на прибыль организаций	4126	(3 002 630)	(2 209 242)
прочие платежи (П IV п.5)	4129	(213 791 775)	(68 414 050)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	78 600 259	77 638 420
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	184 799 784	64 026 254
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 033	37 143
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	81 253 100	12 020 338
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	103 539 651	47 344 844
прочие поступления	4219	-	4 623 929
Платежи - всего	4220	(170 378 292)	(87 106 114)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(138 090)	(619 830)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50 577)	(46 122 291)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(103 052 862)	(40 363 993)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224	-	-
прочие платежи (П IV п.5)	4229	(67 136 763)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 421 492	(23 079 860)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 338 300	11 035 390
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 338 300	11 035 390
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(126 453 889)	(76 283 498)
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	(93 519 289)	(52 374 570)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 934 600)	(23 908 928)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(92 115 589)	(65 248 108)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	906 162	(10 689 548)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 892 300	20 717 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 700 131	10 892 300
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 098 331)	864 647

Руководитель


 (подпись)
Главный
бухгалтер

 (подпись)
Зобова Юлия
Алексеевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация Публичное акционерное общество "НОВАТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. рублей

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	33556474
ИНН	6316031581
по ОКВЭД 2	46.71
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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)	перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрчные финансовые вложения - всего	5301	за 2019г.	583 590 864	-	116 850 589	(128 667 646)	-	-	-	-	571 773 807	
	5311	за 2018г.	475 865 784	-	173 914 490	(70 191 410)	-	-	-	4 002 000	583 590 864	
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	за 2019г.	319 131 225	-	14 485 797	(14 449 375)	-	-	-	-	319 167 647	
	5312	за 2018г.	283 133 150	-	105 632 067	(69 633 992)	-	-	-	-	319 131 225	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	за 2019г.	319 131 225	-	14 485 797	(14 449 375)	-	-	-	-	319 167 647	
	53121	за 2018г.	283 133 150	-	105 632 067	(69 633 992)	-	-	-	-	319 131 225	
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	за 2019г.	264 459 639	-	102 364 792	(114 218 271)	-	-	-	-	252 606 160	-
	5314	за 2018г.	192 732 634	-	68 282 423	(557 418)	-	-	-	4 002 000	264 459 639	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	за 2019г.	264 459 639	-	102 364 792	(114 218 271)	-	-	-	-	252 606 160	-
	53142	за 2018г.	192 732 634	-	68 282 423	(557 418)	-	-	-	4 002 000	264 459 639	-
Депозитные вклады	53043	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2019г.	38 209 328	-	62 927 229	(498)	-	-	-	-	101 136 059	-
	5315	за 2018г.	36 110 261	-	16 545 016	(10 443 949)	-	-	-	(4 002 000)	38 209 328	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018г.	-	-	10 441 993	(10 441 993)	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2018г.	-	-	10 441 993	(10 441 993)	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	за 2019г.	38 209 328	-	62 927 229	(498)	-	-	-	-	101 136 059	-
	5318	за 2018г.	36 110 261	-	6 103 023	(1 956)	-	-	-	(4 002 000)	38 209 328	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	за 2019г.	498	-	614 307	(498)	-	-	-	-	614 307	-
	53182	за 2018г.	696	-	4 003 758	(1 956)	-	-	-	(4 002 000)	498	-
Депозитные вклады	53083	за 2019г.	38 208 830	-	62 312 922	-	-	-	-	-	100 521 752	-
	53183	за 2018г.	36 109 565	-	2 099 265	-	-	-	-	-	38 208 830	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	621 800 192	-	179 777 818	(128 668 144)	-	-	-	-	672 909 866	-
	5310	за 2018г.	511 976 045	-	190 459 506	(80 635 359)	-	-	-	-	621 800 192	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2019г.	11 342 861	-	417 074 516	(419 263 898)	-	-	X	9 153 479	-
	5420	за 2018г.	7 853 716	-	436 225 871	(432 736 726)	-	-	X	11 342 861	-
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	81 414	-	460 100	(446 479)	-	-	-	95 035	-
	5421	за 2018г.	7 161	-	96 861	(22 608)	-	-	-	81 414	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	3 682 594	-	177 224 761	(176 238 153)	-	-	-	4 669 202	-
	5422	за 2018г.	4 009 014	-	192 612 596	(192 939 016)	-	-	-	3 682 594	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	3 019 985	-	117 042 805	(118 069 990)	-	-	-	1 992 800	-
	5423	за 2018г.	1 266 625	-	111 506 954	(109 753 594)	-	-	-	3 019 985	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	298 414	-	7 721 498	(8 019 912)	-	-	-	-	-
Транспортные расходы на остаток нерезализованных товаров	5405	за 2019г.	4 558 868	-	122 346 850	(124 509 276)	-	-	-	2 396 442	-
	5425	за 2018г.	2 272 502	-	124 287 962	(122 001 596)	-	-	-	4 558 868	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	30 228 413	35 351 397	28 380 326
в том числе:				
Сырье и товары для перепродажи	5441	30 228 413	35 351 397	28 380 326
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	48 567 494	-	183 509 621	-	-	(165 601 089)	-	-	-	66 476 026	-
	5521	за 2018г.	26 678 917	-	39 275 451	-	-	(17 386 874)	-	-	-	48 567 494	-
в том числе:													
Прочая	5502	за 2019г.	48 567 494	-	183 509 621	-	-	(165 601 089)	-	-	-	66 476 026	-
	5522	за 2018г.	26 678 917	-	39 275 451	-	-	(17 386 874)	-	-	-	48 567 494	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	57 767 979	(4 121)	1 085 141 628	-	(15 830)	(1 002 763 971)	-	-	-	140 145 636	(19 951)
	5530	за 2018г.	65 012 479	(12 168)	982 129 350	-	-	(989 373 850)	-	8 047	-	57 767 979	(4 121)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	за 2019г.	31 110 096	(4 121)	632 195 932	-	-	(642 198 076)	-	-	-	21 107 952	(4 121)
	5531	за 2018г.	41 125 195	(12 168)	663 321 632	-	-	(673 336 731)	-	8 047	-	31 110 096	(4 121)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	7 737 472	-	133 872 263	-	(15 830)	(135 289 904)	-	-	-	6 319 831	(15 830)
	5532	за 2018г.	8 417 470	-	138 914 621	-	-	(139 594 619)	-	-	-	7 737 472	-
Прочая	5513	за 2019г.	18 920 411	-	319 073 433	-	-	(225 275 991)	-	-	-	112 717 853	-
	5533	за 2018г.	15 469 814	-	179 893 097	-	-	(176 442 500)	-	-	-	18 920 411	-
Итого	5500	за 2019г.	106 335 473	(4 121)	1 268 651 249	-	(15 830)	(1 168 365 060)	-	-	-	206 621 662	(19 951)
	5520	за 2018г.	91 691 396	(12 168)	1 021 404 801	-	-	(1 006 760 724)	-	8 047	-	106 335 473	(4 121)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	122 572 540	27 677 300	-	(39 421 945)	-	(6 361 790)	104 466 105
	5571	за 2018г.	101 927 010	20 645 530	-	-	-	-	122 572 540
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	7 946 050	-	-	(764 260)	-	(7 181 790)	-
	5572	за 2018г.	6 886 680	1 059 370	-	-	-	-	7 946 050
займы	5553	за 2019г.	114 626 490	27 677 300	-	(38 657 685)	-	820 000	104 466 105
	5573	за 2018г.	95 040 330	19 586 160	-	-	-	-	114 626 490
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	53 469 242	1 337 736 708	-	(1 323 000 164)	-	6 361 790	74 567 576
	5580	за 2018г.	62 900 745	846 100 564	-	(855 532 067)	-	-	53 469 242
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	39 746 277	505 545 503	-	(501 879 076)	-	-	43 412 704
	5581	за 2018г.	37 791 262	518 874 033	-	(516 919 018)	-	-	39 746 277
авансы полученные	5562	за 2019г.	3 508 082	350 437 847	-	(335 525 769)	-	-	18 420 160
	5582	за 2018г.	3 459 659	153 712 057	-	(153 663 634)	-	-	3 508 082
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	7 711 797	192 489 826	-	(196 534 372)	-	-	3 667 251
	5583	за 2018г.	6 283 610	157 400 388	-	(155 972 201)	-	-	7 711 797
кредиты и займы	5564	за 2019г.	2 290 725	12 430 430	-	(12 925 667)	-	6 361 790	8 157 278
	5584	за 2018г.	15 276 903	8 770 591	-	(21 756 769)	-	-	2 290 725
прочая	5565	за 2019г.	212 361	276 833 102	-	(276 135 280)	-	-	910 183
	5586	за 2018г.	89 311	7 343 495	-	(7 220 445)	-	-	212 361
Итого	5550	за 2019г.	176 041 782	1 365 414 008	-	(1 362 422 109)	-	X	179 033 681
	5570	за 2018г.	164 827 755	866 746 094	-	(855 532 067)	-	X	176 041 782

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты (включая стоимость покупных товаров)	5610	294 729 442	310 336 324
Расходы на оплату труда	5620	9 081 092	6 803 458
Отчисления на социальные нужды	5630	1 471 886	1 094 164
Амортизация	5640	233 710	194 336
Прочие затраты	5650	128 144 100	124 641 133
Итого по элементам	5660	433 660 230	443 069 415
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	294 729 442	310 336 324
Изменение остатков готовой продукции и др. (увеличение [-] / уменьшение [+])	5670	(986 610)	326 420
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	432 673 620	443 395 835

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	1 295 961	319 181	352 179
в том числе:				
Гарантии полученные	5801	1 295 961	319 181	352 179
Выданные - всего	5810	855 838 231	920 769 015	822 546 781
в том числе:				
Поручительства выданные (р. IV п. 13)	5811	855 838 231	920 769 015	822 546 781

Руководитель

Главный бухгалтер

18 февраля 2020 г.



Михельсон Леонид Викторович

Зобова Юлия Алексеевна

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВАТЭК» ЗА 2019 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

ПАО «НОВАТЭК» (далее «Общество») зарегистрировано 16 августа 1994 г. Постановлением администрации Октябрьского района г. Самары № 1461 (свидетельство о государственной регистрации № 1461/94). Полное наименование Общества на момент регистрации – Акционерное общество открытого типа финансово-инвестиционная компания «Новафининвест».

15 мая 1996 г. Постановлением № 797 Администрации Октябрьского района г. Самара зарегистрированы изменения к Уставу Общества, в соответствии с которыми полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Новафининвест».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Новокуйбышевску Самарской области 20 августа 2002 г., ОГРН 1026303117642.

18 марта 2003 г. полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «НОВАТЭК».

12 октября 2016 г. полное наименование Общества изменено на Публичное акционерное общество «НОВАТЭК».

Общество зарегистрировано по адресу: 629850, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы д. 22 «А».

Почтовый адрес

119415, Российская Федерация, г. Москва, ул. Удальцова, д. 2.

2. Филиалы и представительства Общества

Филиал ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, пер. Олсуфьевский, д. 8, стр. 2
Обособленное подразделение ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, ул. Удальцова, 1 А
Обособленное подразделение ПАО «НОВАТЭК»	г. Москва, ул. Удальцова, 2
Представительство ПАО «НОВАТЭК»	г. Салехард, ул. Матросова, 36 а

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является переработка на давальческой основе деэтанализованного газового конденсата, оптовая торговля природным газом, стабильным газовым конденсатом и продуктами переработки деэтанализованного газового конденсата, включая стабильный газовый конденсат.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

а) Органы управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 23 апреля 2019 г.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением внеочередного собрания акционеров 18 января 2019 г.

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.:

Наталенко Александр Егорович	– Председатель Совета директоров Общества; Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества;
Акимов Андрей Игоревич	– Член Совета директоров Общества, Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Председатель Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество), входит в состав Советов директоров / Наблюдательных советов: ПАО «Газпром», «Газпромбанк» (Акционерное общество), АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
Буркхард Бергман	– Независимый член Совета директоров Общества; Председатель Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Член комитета по аудиту; Член комитета по вознаграждениям и номинациям; Председатель Консультационного Совета компании Accumulatoren Werke NORRECKE, член Консультационного Совета Dana Gas. Член Попечительского совета компании RAG-Stiftung;
Боррелл Майкл	– Член Совета директоров Общества, Член Комитета по стратегии Совета директоров Общества. С 2017 г. является Старшим Вице-Президентом концерна Total по региону Северное море и Россия, в состав которого входят Великобритания, Норвегия, Дания, Нидерланды и Россия;
Кастень Робер	– Независимый член Совета директоров Общества, Член Комитета по вознаграждениям и номинациям; Председатель комитета по аудиту Совета директоров Общества. Член Совета директоров компании VINCI.
Михельсон Леонид Викторович	– Член Совета директоров Общества, Председатель Правления Общества; Председатель Совета директоров ПАО «СИБУР Холдинг»;
Тимченко Геннадий Николаевич	– Член Совета директоров Общества, член Комитета по стратегии Совета директоров Общества; член Совета Директоров ПАО «СИБУР Холдинг», Председатель Совета директоров, Президент ХК СКА Санкт-Петербург, Председатель Совета директоров ООО «Континентальная хоккейная лига», член Попечительского Совета Всероссийской общественной организации «Русское географическое общество», Председатель Российской части Совета НП «Российско-Китайский Деловой Совет», Председатель Совета содействия ОКР, Вице-Президент Олимпийского комитета Российской Федерации, Председатель экономического совета Франко-российской торгово-промышленной палаты (CCIFR);
Орлов Виктор Петрович	– Независимый член Совета директоров Общества, Председатель Комитета по вознаграждениям и номинациям Совета директоров Общества, член комитета по аудиту Совета директоров Общества, Президент (на общественных началах) Общественной организации «Российское геологическое общество»;
Арно Ле Фолль	– Член Совета директоров Общества, член Комитета по стратегии Совета директоров Общества, Генеральный директор «Тоталь Разведка Разработка Россия». Избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества 18 января 2019 г. В период с 1 января по 18 января 2019 г. в состав Совета директоров входил Шаронов Андрей Владимирович

- Шаронов Андрей Владимирович – Член Совета директоров Общества, Председатель комитета по аудиту Совета директоров Общества, член Комитета по вознаграждениям и номинациям Совета директоров Общества в период с 1 января по 18 января 2019 года,
- Президент Московской школы управления СКОЛКОВО, член Совета директоров, Председатель Комитета по аудиту ОАО «Совкомфлот», Председатель Совета директоров, независимый член Совета директоров ООО «Управляющая Компания «НефтеТрансСервис»; ПАО «ФосАгро».

б) Коллегиальный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Председатель Правления Общества – Михельсон Леонид Викторович.

Председатель Правления Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 21 апреля 2017 г.

Действующий состав Правления Общества сформирован решением Совета директоров 25 августа 2017 г. с последующими изменениями от 12.07.2018, 21.09.2018, 14.11.2018, 14.12.2018, 19.03.2019:

Состав Правления Общества, действовавший с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.:

- | | | |
|------------------------------|---|---|
| Михельсон Леонид Викторович | – | Председатель Правления; |
| Феодосьев Лев Владимирович | – | Первый заместитель Председателя Правления; |
| Фридман Александр Михайлович | – | Первый заместитель Председателя Правления; |
| Беляков Виктор Николаевич | – | Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам; |
| Басков Владимир Алексеевич | – | Заместитель Председателя Правления; |
| Гудков Эдуард Сергеевич | – | Заместитель Председателя Правления; |
| Джитвэй Марк Энтони | – | Заместитель Председателя Правления; |
| Кот Евгений Анатольевич | – | Заместитель Председателя Правления – Директор по СПГ; |
| Кузнецова Татьяна Сергеевна | – | Заместитель Председателя Правления; Директор юридического департамента; |
| Васюнин Сергей Владимирович | – | Заместитель Председателя Правления – Директор по производству; |
| Соловьев Сергей Геннадьевич | – | Заместитель Председателя Правления – Директор по геологии (с 01.04.2019); |
| Плесовских Игорь Анатольевич | – | Заместитель Председателя Правления – Директор по геологии Общества (до 01.04.2019); |
| Соловьев Денис Борисович | – | Заместитель Председателя Правления – Директор Департамента развития коммуникаций; |
| Тафинцев Илья Вадимович | – | Заместитель Председателя Правления. |

в) Контрольные органы

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 24 апреля 2015 г. и остался неизменным по сравнению с предыдущим годом.

Состав Ревизионной комиссии Общества, действовавший с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.:

Шуликин Николай Константинович	–	Генеральный директор ООО «ЛЕВИТ»;
Мерзлякова Анна Валерьевна	–	Финансовый директор Total E&P Russia (РФ, Москва);
Рясков Игорь Александрович	–	Директор SWGI GROWTH FUND (CYPRUS) LIMITED;
Беляева Ольга Владимировна	–	Начальник Управления внутреннего аудита Общества.

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 798 человек и 749 человек за 2019 и 2018 гг., соответственно.

II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

III. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы и кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, ценные бумаги (за исключением акций), дебиторскую и кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 61,9057, 69,4706 руб. и 57,6002 руб. за 1 доллар США, 81,1460, 88,2832 руб. и 77,6739 руб. за 1 английский фунт стерлингов, 69,3406, 79,4605 руб. и 68,8668 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг., соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малоценных основных средств производится единовременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете 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 определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском учете за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов и услуги по переработке. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости. На конец отчетного периода в остатке готовой продукции числится произведенная продукция, находящаяся на ответственном хранении у переработчиков до момента ее отгрузки покупателям Общества (газовый конденсат, жидкие углеводороды).

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи (газ), оцениваются по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу ФИФО.

Если рыночная стоимость запасов сырья и материалов, которые используются при производстве продукции, в конце отчетного года оказывается ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен и текущая рыночная стоимость которых на отчетную дату оказывается меньше их фактической себестоимости, отражаются в учете по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуются резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и их доставкой до мест хранения, учитываемые в составе коммерческих расходов, списываются пропорционально реализованным товарам. Коммерческие расходы в части транспортных расходов по доставке до покупателей списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в части, приходящейся на реализованную продукцию.

Прочие коммерческие расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации ежемесячно в полной сумме.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, представляют собой задолженность перед поставщиками сырья, материалов и товаров на отчетную дату (табличные пояснения 4.2).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным

периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от периода списания по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, включая банковские депозиты «до востребования».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее;
- краткосрочные банковские депозиты.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Выплата дивидендов отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога.

10. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами периода единовременно.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала.

Добавочный капитал образован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается продажа товаров (газа) и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси (стабильного газового конденсата и нефтепродуктов).

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и вывозных таможенных пошлин.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, незавершенного строительства, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

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

14. Оценочные обязательства

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

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его дочерних компаний лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его дочерних компаний и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его дочерних компаний, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения представлены ниже (строка 1170 бухгалтерского баланса):

в тыс. руб.						
Наименование	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» (*)	100 %	37 817 865	100 %	25 326 865	100 %	25 326 865
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	100 %	29 717 003	100 %	29 717 003	100 %	29 717 003
ООО «Шервуд Премьер» (**)	100 %	13 211 921	100 %	13 211 921	100 %	12 025 881
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	100 %	12 705 336	100 %	12 705 336	100 %	12 705 336
ООО «Уренгойская газовая компания»	-	-	100 %	12 491 000	-	-
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК» (**)	100 %	11 019 000	100 %	11 019 000	100 %	3 433 400
ООО «ЭкропромСтрой» (**)	100 %	8 210 110	100 %	8 210 110	100 %	35 310
ООО «НОВАТЭК-ПУР»	100 %	7 390 000	100 %	7 390 000	-	-
Novatek Gas and Power Asia PTE. Ltd.	100 %	6 430 099	100 %	6 430 099	-	-
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	100 %	6 173 915	100 %	6 173 915	100 %	6 173 915
ООО «АРКТИК СПГ 1»	100 %	5 397 500	100 %	5 397 500	99,65 %	5 397 500
Novatek Equity (CYPRUS) Limited	100 %	4 809 324	100 %	4 809 324	100 %	4 809 324
ООО «АРКТИК СПГ 3»	100 %	3 632 300	100 %	3 632 300	99,30 %	3 632 300
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	100 %	3 191 800	100 %	3 191 800	100 %	3 191 800
ООО «Яргео»	51 %	3 000 090	51 %	3 000 090	51 %	3 000 090
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	100 %	2 461 486	100 %	2 461 486	100 %	2 461 486
NOVATEK GAS&POWER GMBH	100 %	2 319 790	100 %	2 319 790	100 %	2 319 790
ООО «НОВАТЭК-Ярсаленефтегаз»	-	-	100 %	1 299 800	100 %	1 299 800
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»	100 %	1 066 382	100 %	1 066 382	100 %	1 066 382
ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»	100 %	903 970	100 %	903 970	100 %	903 970
ООО «НОВАТЭК-Кострома»	97 %	656 281	97 %	656 281	97 %	656 281
ООО «НОВАТЭК-Московская область»	100 %	540 000	100 %	540 000	100 %	540 000
NOVATEK LEBANON SAL	100 %	249 682	100 %	293 837	-	-
ООО «НОВАТЭК-ЭНЕРГО»	100 %	229 639	100 %	229 639	100 %	229 639
NOVATEK Montenegro B.V. (*) (**)	100 %	98 027	100 %	95 211	100 %	86 697
ООО «НОВАТЭК-Пермь»	100 %	27 000	100 %	27 000	100 %	27 000
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	100 %	10 004	100 %	10 004	-	-
ООО «Морской арктический транспорт»	100 %	10 004	100 %	10 004	-	-
ООО «АРКТИЧЕСКАЯ ПЕРЕВАЛКА»	100 %	30 000	-	-	-	-
ООО «ПТБ "НОРДПОРТ"»	100 %	3 500	-	-	-	-

Наименование	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	100 %	10 004	-	-	-	-
ООО «СЕВЕРО-ЧАСЕЛЬСКОЕ»	100 %	329 287	-	-	-	-
ООО «ЕВО-ЯХИНСКОЕ»	100 %	329 287	-	-	-	-
Итого: инвестиции в дочерние общества		161 980 606		162 619 667		119 039 769
Зависимые общества***						
АО «АРКТИКГАЗ» (*)	50 %	62 100 417	50 %	61 459 192	-	-
ЗАО «НОРТГАЗ»	50 %	44 912 610	50 %	44 912 610	50 %	44 912 610
ОАО «Ямал СПГ»	50,07 %	27 076 580	50,07 %	27 076 580	50,07 %	27 076 580
ООО «АРКТИК СПГ 2»	60 %	12 262 200	60 %	12 262 200	99,94 %	19 846 010
ЗАО «Тернефтегаз»	51 %	6 946 383	51 %	6 946 383	51 %	6 946 383
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	51 %	3 852 606	51 %	3 852 606	51 %	3 852 606
ROSTOCKPORT GmbH (*)	49 %	36 245	49 %	1 987	-	-
ООО «Ямал развитие»	-	-	-	-	50 %	41 280 828
ООО «СеверЭнергия»	-	-	-	-	6,66 %	20 178 364
Итого: инвестиции в зависимые общества		157 187 041		156 511 558		164 093 381
Всего инвестиции в дочерние, зависимые общества		319 167 647		319 131 225		283 133 150
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		252 606 160		264 459 639		192 732 634
Всего строка 1170		571 773 807		583 590 864		475 865 784

* в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2019 г.

** в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2018 г.

*** общества с долей владения 50% и выше отнесены к зависимым на основании соглашений между акционерами

В течение 2019 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

По договору подписки от 28 июня 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело 477 750 акций Rostock LNG GmbH стоимостью 477 750 Евро (34 258 тыс. руб.). Стоимость дополнительных акций оплачена полностью.

По договору подписки ПАО «НОВАТЭК» приобрело 14 акций АО «АРКТИКГАЗ». Оплата была произведена путем передачи 100 % доли в уставном капитале ООО «НОВАТЭК-Ярсаленефтегаз». Стоимость передаваемой доли составила 1 299 800 тыс. руб.

На основании договора об осуществлении прав, удостоверенных акциями АО «АРКТИКГАЗ», 14 акций, принадлежащие ПАО «НОВАТЭК» были конвертированы в долю в уставном капитале ООО «Северо-Часельское» в размере 100 %, и 14 акций, принадлежащие ПАО «НОВАТЭК» были конвертированы в долю в уставном капитале ООО «Ево-Яхинское» в размере 100 %.

ООО «Уренгойская газовая компания» была присоединена к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» с момента внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц о прекращении деятельности 22 января 2019 г.

Решением единственного учредителя № 1 от 25 декабря 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приняло решение об учреждении ООО «Арктическая Перевалка». Уставный капитал общества составляет 30 000 тыс. руб.

Решением единственного учредителя № 1 от 6 июля 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приняло решение об учреждении ООО «НОВАТЭК-Западная Арктика». Уставный капитал общества в размере 10 000 тыс. руб. был оплачен полностью.

Решением единственного акционера от 10 декабря 2019 г. был принято решение о внесении в капитал компании NOVATEK Montenegro B.V. добавочного капитала сверх номинала акций в размере 40 000 Евро (2 816 тыс. руб.).

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 31 октября 2019 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело у Колесова К.С. долю в размере 100 % ООО «ПТБ «НОРДПОРТ». Стоимость доли составляет 3 500 тыс. руб. была оплачена полностью.

В течение 2018 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

11 января 2018 г. было создано дочернее общество NOVATEK LEBANON SAL (Ливан).

На основании договора о присоединении ООО «Ямал-Развитие» и ООО «СеверЭнергия» к АО «АРКТИКГАЗ» 15 января 2018 г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности ООО «СеверЭнергия» и ООО «Ямал развитие» в связи с присоединением к Акционерному обществу «АРКТИКГАЗ». Стоимость финансовых вложений в ООО «Ямал Развитие» и ООО «СеверЭнергия» сформировала стоимость финансовых вложений в АО «Арктикгаз».

1 февраля 2018 г. ООО «Кольская верфь» было переименовано в ООО «НОВАТЭК-Мурманск».

На основании договора купли – продажи акций № 24 от 20 февраля 2018 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело у АК «АЛРОСА» акции компаний MARETIOM INVESTMENTS LIMITED (Кипр) и VELARION INVESTMENTS LIMITED (Республика Кипр). Данным компаниям принадлежали 100 %-ные доли владения в АО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания», владевших лицензиями на геологическое изучение, разведку и добычу углеводородов в пределах Берегового и Усть-Ямсовейского лицензионных участков, расположенных в ЯНАО, соответственно. Стоимость приобретения акций составила 15 432 487 тыс. руб. и 14 867 513 тыс. руб. соответственно.

В связи с процедурой ликвидации компании VELARION INVESTMENTS LIMITED, ПАО «НОВАТЭК» как единственный акционер, получило активы компании VELARION INVESTMENTS LIMITED: 100 % долю уставного капитала ООО «Уренгойская газовая компания» балансовой стоимостью 12 491 000 тыс. руб. и векселя ООО «Уренгойская газовая компания» в сумме 2 392 396 тыс. руб.

В связи с процедурой ликвидации компании MARETIOM INVESTMENTS LIMITED, ПАО «НОВАТЭК», как единственный акционер получило активы компании MARETIOM INVESTMENTS LIMITED: акции АО «Геотрансгаз» балансовой стоимостью 7 390 000 тыс. руб. и векселя АО «Геотрансгаз» в сумме 8 047 036 тыс. руб. 20 ноября 2018 г. Акционерное общество «Геотрансгаз» сменило наименование на Акционерное общество «НОВАТЭК-Пур».

Решением единственного учредителя № 1 от 27 марта 2018 г. ПАО «НОВАТЭК» приняло решение об учреждении ООО «НОВАТЭК-Камчатка». Уставный капитал в размере 10 000 тыс. руб. был полностью оплачен.

Решением единственного участника № 50 от 20 мая 2018 г. уставной капитал ООО «НОВАТЭК-Мурманск» был увеличен за счет внесения дополнительного вклада денежными средствами на сумму 5 557 000 тыс. руб. Всего в течение 2018 г. в уставный капитал ООО «НОВАТЭК-Мурманск» было внесено 7 585 600 тыс. руб. (в том числе, Решением № 38 от 28 ноября 2017 г.).

Решением единственного учредителя № 1 от 28 мая 2018 г. было принято решение об учреждении ООО «Морской Арктический Транспорт». Уставный капитал в размере 10 000 тыс. руб. оплачен полностью.

Решением единственного учредителя № 1 от 28 мая 2018 г. было принято решение об учреждении ООО «Морской Арктический Транспорт». Уставный капитал в размере 10 000 тыс. руб. оплачен полностью.

На основании Решения № 28 от 22 июня 2018 г. был уменьшен уставный капитал ООО «АРКТИК СПГ 2» путем погашения доли в размере 0,06255509 %, в результате чего доля владения ПАО «НОВАТЭК» в ООО «АРКТИК СПГ 2» составила 100 %. На основании Решения № 16 от 26 октября 2017 г. в течение 2018 г. в уставный капитал ООО «Арктик СПГ 2» было внесено 590 990 тыс. руб.

Решением единственного участника № 29 от 12 сентября 2018 г. ПАО «НОВАТЭК» внес денежными средствами вклад в уставный капитал ООО «ЭкропромСтрой» в виде 40 % доли участия в ООО «АРКТИК СПГ 2».

На основании договора № Н 2186 от 11 октября 2018 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело акции компании Blitz 18-515 GmbH, стоимостью 13 720 евро. 25 октября компания Blitz 18-515 GmbH была переименована в Rostock LNG GmbH (Германия).

Решением единственного участника №136 от 11 декабря 2017 г. ПАО «НОВАТЭК» внес в уставный капитал ООО «Шервуд Премьер» вклад в размере 1 186 040 тыс. руб.

В соответствии с договором купли, продажи и передачи акций от 6 декабря 2018 г. ПАО «НОВАТЭК» приобрело у Novatek Gas & Power GmbH 1 000 акций обыкновенных акций Novatek Gas and Power Asia PTE. Ltd. (Сингапур), стоимость которых составила 95 932 323 Швейцарских франков (6 430 099 тыс. руб.).

Решениями единственного акционера от 31 января 2018 г., 7 июня 2018 г., 19 июля 2018 г. были приняты решения о внесении в капитал компании NOVATEK Montenegro B.V. добавочного капитала сверх номинала акций в размере 27 000, 20 000, 70 000 Евро.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату не создавался в силу отсутствия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

В составе займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

в тыс. руб.			
Заемщик	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Novatek Equity Ltd	245 914 528	227 711 969	187 362 278
NOVATEK Montenegro B.V. (договор заключен с филиалом в Черногории – DIO STRANOG DRUŠTVA PODGORICA)	877 713	414 228	159 288
NOVATEK LEBANON SAL	417 120	349 643	-
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	5 396 799	5 396 799	5 211 068
ООО «Арктик СПГ 2»	-	30 587 000	-
Итого: долгосрочные займы	252 606 160	264 459 639	192 732 634

На конец 2019 г. остаток долгосрочных займов по Novatek Equity Ltd. составил 2 808 356 тыс. евро и 826 765 тыс. долл. США (на конец 2018 г. – 2 120 709 тыс. евро и 852 150 тыс. долл. США на конец 2017 г. – 2 007 909 тыс. евро и 852 150 тыс. долл. США).

В течение 2019 г. компании Novatek Equity Ltd были выданы займы на сумму 1 346 665 тыс. евро или 99 435 265 тыс. руб. (в 2018 г. 115 800 тыс. евро или 8 636 834 тыс. руб.), погашено 659 018 тыс. евро или 46 736 587 тыс. руб. и 25 385 тыс. долл. США или 1 628 309 тыс. руб.

Компания Novatek Equity Ltd направляет полученные денежные средства на финансирование строительных проектов компаний Группы НОВАТЭК.

На конец 2019 г. остаток долгосрочных займов по NOVATEK LEBANON SAL составил 6 016 тыс. евро. В течение 2019 г. компании NOVATEK LEBANON SAL были выданы займы на сумму 3 630 тыс. евро и погашено 2 015 тыс. евро.

На конец 2019 г. остаток долгосрочных займов по NOVATEK Montenegro B.V. составил 12 658 тыс. евро (на конец 2018 г. – 5 213 тыс. евро, на конец 2017 г. – 2 213 тыс. евро). В течение 2019 г. компании NOVATEK Montenegro B.V. были выданы займы на сумму 7 445 тыс. евро (554 781 тыс. руб.), (в 2018 г. – 2 900 тыс. евро или 215 527 тыс. руб.)

Изменение сумм долгосрочных займов выданных, произошло в том числе за счет изменения курсов валют по отношению к рублю в 2019 г. – уменьшение на 34 272 974 тыс. руб. в 2018 г. – увеличение на 33 221 616 тыс. руб.

Условия предоставления займов представлены ниже:

Заемщик	Валюта займа	Год погашения
Novatek Equity Ltd	Долл. США	2037,
	Евро	2038
NOVATEK Montenegro B.V.	Евро	2022
NOVATEK LEBANON SAL	Евро	2033
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	Рубли	2033

В течение 2019 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по выданным долгосрочным займам в размере 7 298 666 тыс. руб. (в 2018 г. – 6 495 760 тыс. руб.).

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений – строка 1240 бухгалтерского баланса, отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

в тыс. руб.

Заемщик	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-САХАЛИН»	614 307	-	-
Депозит в ПАО «Сбербанк»	44 200 608	20 841 180	36 109 565
Депозит в АО «Газпромбанк»	49 772 183	17 367 650	-
Депозит в АО «Креди Агриколь»	358 391	-	-
Депозит в АО «Россельхозбанк»	6 190 570	-	-
Прочие	-	498	696
Итого: краткосрочные финансовые вложения	101 136 059	38 209 328	36 110 261

В течение 2019 г. были выданы краткосрочные займы в рублях на общую сумму 614 307 тыс. руб.

В течение 2018 г. были выданы краткосрочные займы в рублях на общую сумму 4 002 000 тыс. руб.. Заем ООО «АРКТИК СПГ 2» в сумме 4 002 000 тыс. руб. был переведен в долгосрочный и отражается в составе долгосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества нет займов, не возвращенных заемщиками в установленные сроки.

В течение 2019 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по краткосрочным займам, выданным в сумме 7 426 тыс. руб. (в 2018 г. – 23 361 тыс. руб.).

Сумма процентов к получению, начисленных в 2019 г. по депозитным счетам, составила 1 386 781 тыс. руб. (в 2018 г. – 668 772 тыс. руб.).

Дополнительная информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Готовая продукция и товары для перепродажи, в т.ч.:	6 662 002	6 702 579	5 275 639
газ в подземных хранилищах	1 826 262	2 751 588	1 148 480
газовый конденсат	4 770 165	3 917 115	4 055 260
жидкие углеводороды	65 575	33 876	71 899
Транспортные расходы на остаток нерезализованных товаров	2 396 442	4 558 868	2 272 502
Незавершенное производство	-	-	298 414
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	95 035	81 414	7 161
Итого строка 1210:	9 153 479	11 342 861	7 853 716

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочная дебиторская задолженность	66 476 026	48 567 494	26 678 917
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.	140 125 685	57 763 858	65 000 311
задолженность покупателей и заказчиков	21 103 831	31 105 975	41 113 027
авансы выданные	6 304 001	7 737 472	8 417 470
задолженность по краткосрочным беспроцентным займам	94 782 566	18 110 891	14 518 395
проценты к получению по краткосрочным и займам	7 426	-	276 566
прочие дебиторы	17 927 861	809 520	674 853
Итого строка 1230	206 601 711	106 331 352	91 679 228

По состоянию на 31 декабря 2019 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 19 951 тыс. руб., (на 31 декабря 2018 г. – 4 121 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 12 168 тыс. руб.)

Долгосрочная дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

в тыс. руб.			
Дебитор	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные авансы всего	9 548 761	13 340 558	21 305 500
в том числе:			
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	9 548 761	13 340 558	17 142 000
ООО «СПГ НОВАИНЖИНИРИНГ»	-	-	4 163 500
Проценты к получению,			
в том числе	2 463 412	12 084 329	5 073 127
Novatek Equity Ltd.	1 283 810	10 999 289	4 229 602
ООО «Арктик СПГ 2»	-	452 289	739 131
ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»	1 123 981	615 092	101 863
NOVATEK Montenegro B.V.	41 943	14 195	2 531
NOVATEK LEBANON SAL	13 678	3 464	-
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	54 463 853	23 142 607	300 290
Итого долгосрочная дебиторская задолженность:	66 476 026	48 567 494	26 678 917

Проценты к получению по займам Novatek Equity Ltd., NOVATEK Montenegro B.V., NOVATEK LEBANON SAL, ООО "КРИОГАЗ-ВЫСОЦК" будут погашены вместе с основной суммой долга.

Задолженность по долгосрочным беспроцентным займам состоит из:

в тыс. руб.			
Заемщик	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Арктик СПГ 1»	18 532 255	4 416 050	19 500
ООО «Арктик СПГ 3»	3 837 500	-	-
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	592 200	-	-
ООО «Уренгойская газовая компания»	-	2 393 200	-
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	-	8 297 952	-
АО «НОВАТЭК-ПУР»	7 279 000	7 645 600	-
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	404 968	114 148	-
ООО «Обский СПГ»	18 423 900	-	-
ООО «СЕВЕРО-ЧАСЕЛЬСКОЕ»	9 185	-	-
ООО «Шервуд Премьер»	5 155 900	-	-
Прочие	228 945	275 657	280 790
Итого долгосрочные беспроцентные займы выданные	54 463 853	23 142 607	300 290

Долгосрочные беспроцентные займы были выданы на срок до:

Заемщик	Год погашения
ООО «Арктик СПГ 1»	2026
ООО «Северо-Часельское»	2023
ООО «Арктик СПГ 3»	2022
ООО «НОВАТЭК-ЗАПАДНАЯ АРКТИКА»	2022
ООО «Обский СПГ»	2026
ООО «Шервуд Премьер»	2022
АО «НОВАТЭК-ПУР»	2023
ООО «НОВАТЭК-Камчатка»	2021, 2022

Задолженность по краткосрочным беспроцентным займам состоит из:

в тыс. руб.			
Заемщик	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	34 471 050	9 023 700	1 346 200
ООО «Ярго»	-	-	361 654
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	7 757 400	4 910 541	12 810 541
ООО «Арктик СПГ 3»	-	3 458 450	-
ООО «Шервуд Премьер»	-	718 200	-
ООО «НОВАТЭКНТЦ»	414 950	-	-
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	1 050 000	-	-
ООО «НОВАТЭК-МУРМАНСК»	51 084 701	-	-

Заемщик	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «НОРДПОРТ ПБТ»	4 465	-	-
Итого краткосрочные беспроцентные займы выданные	94 782 566	18 110 891	14 518 395

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Общества нет займов, не возвращенных заемщиками в установленные сроки.

«Прочие дебиторы» включают следующую задолженность:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Переплата по налогу на прибыль ответственному участнику КГН	706 853	-	-
Дивиденды к получению	16 407 209	-	-
Прочие	813 799	809 520	674 853
Итого прочие дебиторы	17 927 861	809 520	674 853

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в банках (в рублях)	7 269 349	5 561 655	13 032 201
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	430 737	5 330 645	7 685 000
Итого строка 1250:	7 700 131	10 892 300	20 717 201

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

Сумма процентов к получению, начисленных в 2019 г. по расчетным счетам, составила 467 590 тыс. руб. (в 2018 г. – 515 152 тыс. руб.).

В составе строки 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены в основном денежные потоки от возврата беспроцентных займов на сумму 99 243 092 тыс. руб. (в 2018 г. – 36 537 024 тыс. руб.), безвозмездная передача денежных средств от дочерней компании на сумму 84 600 000 тыс. руб. (в 2018 г. – 4 700 000 тыс. руб.), налога на добавленную стоимость свернуто в сумме 0 тыс. руб. (в 2018 г. – 4 688 010 тыс. руб.)

В составе строки 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены в основном денежные потоки от выдачи беспроцентных займов на сумму 207 282 726 тыс. руб. (в 2018 г. – 64 005 470 тыс. руб.), налога на добавленную стоимость свернуто в сумме 1 519 820 тыс. руб. (в 2018 г. – 0 тыс. руб.).

В составе строк 4229 «прочие платежи» и 4219 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки от размещения и возврата депозитов.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из 3 036 306 тыс. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию. По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. в собственности дочерней компании находятся акции Общества номинальной стоимостью 2 510 тыс. руб., 2 342 тыс. руб. и 2 075 тыс. руб. соответственно.

Добавочный капитал образован, в основном, в результате дополнительной эмиссии обыкновенных акций в декабре 2004 г. Решение о размещении было принято Общим собранием акционеров 27 августа 2004 г., протокол № 89, количество выпущенных акций составило 789 276 шт., цена размещения составила 28 тыс. руб. Изменения в уставных документах Общества, связанные с эмиссией, были зарегистрированы в налоговых органах в феврале 2005 г., операция по увеличению уставного капитала была отражена в бухгалтерской отчетности за 2005 г.

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

Акции Общества включены в котировальный список первого уровня Московской Биржи и торгуются под символом NVTK.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. цена одной акции на Московской Бирже (www.moex.com) составила 1262,0 руб. (1132,0 руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г., 677,7 руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г.).

Глобальные Депозитарные расписки на акции Общества котируются на Лондонской фондовой бирже (www.londonstockexchange.com) под символом NVTK. Соотношение депозитарных расписок и акций составляет 1:10.

Цена одной депозитарной расписки на Лондонской фондовой бирже по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 203,0 доллар США (по состоянию на 31 декабря 2018 г. цена одной расписки составляла 171,0 долларов США, по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 120,2 долларов США).

Реестродержателем акций Общества является АО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.».

В 2019 г. Общество начислило к распределению дивиденды в сумме 94 246 938 тыс. руб., из которых 51 040 304 тыс. руб. были начислены за второе полугодие 2018 г. и промежуточные дивиденды за первое полугодие 2019 г. в сумме 43 206 634 тыс. руб.

В 2018 г. Общество начислило к распределению дивиденды в сумме 52 376 279 тыс. руб., из которых 24 290 448 тыс. руб. были начислены за второе полугодие 2017 г. и промежуточные дивиденды за первое полугодие 2018 г. в сумме 28 085 831 тыс. руб.

7. Заемные средства

7.1. Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

				в тыс. руб.
Займодавец	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Срок погашения
Еврооблигации* (1 000 000 тыс. долл. США)	62 042 574	69 624 199	57 727 554	2022 г.
Еврооблигации* (650 000 тыс. долл. США)	41 323 795	46 373 579	38 449 753	2021 г.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	-	7 947 487	6 888 529	2020 г.
ООО «НОВАТЭК Московская область»	820 000	-	-	2021 г.
ООО «Экропромстрой»	1 501 700	-	-	2022 г.
Итого долгосрочные кредиты и займы	105 688 069	123 945 265	103 065 836	-
<i>Текущая часть долгосрочных кредитов и займов с учетом начисленных процентов</i>	<i>(1 221 964)</i>	<i>(1 372 725)</i>	<i>(1 138 826)</i>	-
Итого строка 1410	104 466 105	122 572 540	101 927 010	-

*Еврооблигации размещены через Novatek Finance Limited DAC (Ирландия).

Изменение сумм долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных произошло в том числе за счет изменения курсов валют по отношению к рублю и составило: в 2019 г. – (13 246 345) тыс. руб. и (247 730) тыс. руб. соответственно в 2018 г. – на 20 645 530 тыс. руб. и (326 815) тыс. руб. соответственно.

21 декабря 2016 г. заключено Соглашение с АО Райффайзенбанк об открытии кредитной линии с лимитом задолженности – 100 000 тыс. евро. Изменением 1 от 5 декабря 2017 г. к Соглашению лимит линии установлен как эквивалент суммы 150 000 тыс. евро, может быть использован в евро и рублях. На 31 декабря 2017 г. задолженность в рамках данного соглашения составляет 100 000 тыс. евро. 12 апреля 2018 г. кредит в сумме 100 000 тыс. евро был досрочно погашен. 12 апреля 2018 г. в рамках Соглашения получен новый Кредит – 100 000 тыс. евро, дата погашения Кредита - 12 апреля 2020 г. В декабре 2019 г. подписано Изменение 2, в котором увеличен период доступности Кредитов до 30 ноября 2023 г. (включительно) и, соответственно, изменена дата полного исполнения обязательств по возврату Кредитов до 29 декабря 2023 г. (включительно). Задолженность по кредиту

в АО Райффайзенбанк по состоянию на 31 декабря 2019 г. переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную и составляет 100 000 тыс. евро.

13 декабря 2012 г. Общество разместило еврооблигации на сумму 1 млрд. долл. США (купонная ставка – 4,422 %; срок размещения – 10 лет).

3 февраля 2011 г. Общество разместило еврооблигации двумя траншами на суммы: 650 млн. долл. США (купонная ставка – 6,604 % годовых; срок размещения – 10 лет) и 600 млн. долл. США (купонная ставка – 5,326 % годовых; срок размещения – 5 лет). Транш на 600 млн. долл. США был погашен 1 февраля 2016 г.

Все кредиты и займы были получены Обществом для общих корпоративных целей, в том числе для финансирования расходов по капитальному строительству в дочерних Обществах.

7.2. Краткосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства», (строка 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы с учетом начисленных процентов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

в тыс. руб.				
Займодавец	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Срок погашения
Синдицированная кредитная линия	-	-	13 312 077	2018
НОВАТЭК-АЗК, ООО	-	-	300 000	2018
НОВАТЭК Московская область, ООО	-	918 000	526 000	2021
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	6 935 314	-	-	2020
Итого краткосрочные кредиты и займы	6 935 314	918 000	14 138 077	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1 221 964	1 372 725	1 138 826	-
Итого (строка 1510)	8 157 278	2 290 725	15 276 903	-

В июне 2013 г. Общество привлекло синдицированную кредитную линию на общую сумму – 1,5 млрд долларов США с периодом выборки до июня 2014 г. По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма задолженности по основному долгу составила 230 769 тыс. долл. США со сроком погашения по графику ежеквартально 13 частями с 24 по 60 месяц. Сумма задолженности по кредиту досрочно погашена 1 февраля 2018 г.

Общая сумма процентов, начисленных к уплате по краткосрочным кредитам и займам в 2019 г., составляет 5 769 430 тыс. руб., проценты не капитализировались (в 2018 г. – 5 663 591 тыс. руб., проценты не капитализировались).

7.3. Информация о кредитных линиях и лимитах по займам

в тыс. руб.			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий и лимитов по займам, открытых в пользу Общества	221 730 365	184 022 025	186 822 524
в т. ч.			
Долгосрочные	156 830 365	114 022 025	153 530 170
Краткосрочные	20 000 000	70 000 000	33 292 354
Средства открытых кредитных линий и лимитов по займам, не использованные Обществом	212 474 605	176 075 975	166 643 490

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество располагало долгосрочными кредитными линиями от российских банков с кредитными лимитами в размере 100 млрд. рублей, эквивалента 750 млн долл. США (или 46 429 млн. руб.) и эквивалента суммы 150 млн. евро (или 10 401 млн. руб.). Кредитные линии предусматривают соблюдение ряда ограничительных финансовых условий. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность по кредитным линиям с доступной суммой выборки составляет 100 млн. евро.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество располагало доступными краткосрочными кредитными линиями от российских банков с кредитным лимитом в размере 20 млрд рублей. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженности по краткосрочным кредитным линиям нет.

ПАО Московская Биржа 29 декабря 2016 г. присвоила программе биржевых облигаций идентификационный номер: 4-00268-E-001P-02E. По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. данные облигации не размещены.

8. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

в тыс. руб.			
Строка баланса	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	43 412 704	39 746 277	37 791 262
Авансы полученные (без НДС)	18 420 160	3 508 082	3 459 659
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	3 662 913	7 663 135	6 277 964
Задолженность перед персоналом организации	134 672	152 862	87 919
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 338	48 662	5 646
Задолженность перед прочими кредиторами	775 511	59 499	1 392
Итого строка 1520	66 410 298	51 178 517	47 623 842

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

в тыс. руб.		
Товар (продукция)	2019	2018
Газ	257 566 679	249 441 804
Газовый конденсат	231 398 261	255 899 649
Жидкие углеводороды	39 111 610	46 837 906
Прочие	467 835	8 468 305
Итого строка 2110	528 544 385	560 647 664

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10 % от общей реализации:

в тыс. руб.		
Контрагент	2019	2018
ОАО «НОВАТЭК-Челябинск»	56 135 853	56 890 965
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	199 121 594	218 799 265
Прочие (индивидуально меньше 10 %)	273 286 938	284 957 434
Итого	528 544 385	560 647 664

Информация по географическим регионам деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация – осуществляются все основные виды деятельности Общества;
- страны дальнего зарубежья – основным видом деятельности в этих странах является продажа газового конденсата и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси, произведенных на территории Российской Федерации.

Выручка Общества по географическим регионам деятельности исходя из местоположения деятельности покупателей товаров и продукции.

в тыс. руб.

Географический регион	Выручка за период	
	2019	2018
Российская Федерация	514 138 977	543 616 022
Страны дальнего зарубежья	14 405 408	17 031 642
Всего	528 544 385	560 647 664

10. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

в тыс. руб.

Товар (продукция)	2019	2018
Газовый конденсат	152 203 978	165 597 230
Газ	115 022 186	109 019 069
Жидкие углеводороды	27 057 373	27 700 113
Прочие	445 905	8 019 912
Итого строка 2120	294 729 442	310 336 324

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах отражены расходы на транспортировку газа и углеводородов за вычетом изменения остатков на нереализованную готовую продукцию. Увеличение коммерческих расходов в 2019 г. по сравнению с 2018 г. связано с увеличением объемов продажи газа и с ростом тарифов на закачку, хранение и отбор газа в подземных хранилищах.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

в тыс. руб.

Вид расхода	2019	2018
Расходы на оплату труда	8 761 124	6 735 967
Отчисления от заработной платы	1 395 694	1 083 543
Арендные платежи	547 226	540 428
Расходы на рекламу	531 820	410 774
Командировочные расходы	460 592	464 833
Услуги охраны	397 425	361 271
Обновление программного обеспечения	383 875	445 958
Оценочные обязательства	324 542	463 489
Амортизация	233 792	194 336
Консультационные, информационные услуги	104 134	104 042
Расходы на страхование	66 215	57 805
Прочие	228 463	195 469
Итого (строка 2220)	13 434 902	11 057 915

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Расходы по обычным видам деятельности» следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Общая сумма произведенных затрат, включая стоимость покупных товаров (строка 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Расходы по обычным видам деятельности»)	433 660 230	443 069 415
Изменение остатков готовой продукции (прирост)	(986 610)	326 420
Итого строки 2120, 2210, 2220	432 673 620	443 395 835

11. Доходы от участия в других организациях

По статье «Доходы от участия в других организациях» (строка 2310) отчета о финансовых результатах за 2019 год отражены дивиденды в сумме 103 773 614 тыс. руб., объявленные АО «АРКТИКГАЗ» – 46 000 079 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК» – 10 350 000 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС» – 300 000 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга» – 7 000 000 тыс. руб., ЗАО «Нортгаз» – 550 004 тыс. руб., ООО «Ярgeo» – 17 442 000 тыс. руб., Novatek Gas & Power GmbH – 22 131 531 тыс. руб. (325 638 тыс. швейц. франков).

По статье «Доходы от участия в других организациях» (строка 2310) отчета о финансовых результатах за 2018 год отражены дивиденды в сумме 46 536 781 тыс. руб., объявленные ООО «Ярgeo» – 19 446 300 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга» – 12 800 000 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК» – 5 700 000 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС» – 90 000 тыс. руб., ЗАО «Нортгаз» – 8 500 481 тыс. руб.

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода/расхода	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (*)	380 908 074	381 452 847	237 105 156	237 537 344
Курсовые разницы	58 188 189	89 205 259	96 276 854	76 172 732
Безвозмездно полученные от дочерней компании денежные средства	84 460 000	-	4 700 000	-
Расходы по банковской гарантии	-	1 457 046	-	1 378 439
Благотворительность	-	1 536 453	-	995 239
Прочее	1 147 811	3 088 109	2 667 887	3 518 184
Итого строки 2340/2350	524 704 074	476 739 714	340 749 897	319 601 938

(*) Продажа иностранной валюты показана развернуто в прочих доходах и расходах.

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

13. Связанные стороны

Перечень связанных сторон Общества за период с 1 января 2018 г. по 31 декабря 2019 г.:

№	Наименование связанной стороны
	Дочерние общества
1	ООО «НОВАТЭК-Камчатка»
2	ООО «НОВАТЭК-Ярсаленефтегаз» (присоединено АО «АРКТИКГАЗ» 20 февраля 2019 г.)
3	ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»
4	ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»
5	ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»
6	ООО «Шервуд-Премьер»
7	ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»
8	ООО «Ярgeo»
9	ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»
10	ООО «НОВАТЭК-Пур»
11	ООО «НОВАТЭК-Челябинск»
12	ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»
13	ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»
14	ООО «НОВАТЭК-Пермь»
15	ООО «НОВАТЭК-ЭНЕРГО»
16	ООО «НОВАТЭК Московская область»
17	ООО «НОВАТЭК-Кострома»
18	Novatek Equity (CYPRUS) Limited
19	NOVATEK GAS & POWER GmbH
20	ООО «ЭкропромСтрой»

№	Наименование связанной стороны
21	ООО «НОВАТЭК-Мурманск»
22	ООО «АРКТИК СПГ 1»
23	ООО «АРКТИК СПГ 3»
24	ООО «Обский СПГ»*
25	NOVATEK Montenegro B.V.
26	АО «Евротэк»* (присоединено к ООО «НОВАТЭК-Пур» 20 мая 2019 г.)
27	Novatek Gas and Power Asia PTE. Ltd.
28	NOVATEK LEBANON SAL
29	ООО «Уренгойская газовая компания» (присоединено к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» 22 января 2019 г.)
30	ООО «Морской арктический транспорт»
31	ООО «Черничное»*
32	ООО «Северо-Часельское»
33	ООО «Ево-Яхинское»
34	ООО «НОВАТЭК – Западная Арктика»
35	ООО «Арктическая перевалка»
36	ООО «ПТБ "НОРДПОРТ»
37	Novatek Polska sp. z o.o.*
38	Blue Gaz Sp. z o.o.* (присоединено к Novatek Polska sp. z o.o. 1 апреля 2019 г.)
39	ООО «Севернефть-Уренгой» (присоединено к ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ» 21 января 2019 г.)
40	Novatek Asia Development Holding Pte. Ltd.*
Зависимые общества	
1	ОАО «Ямал СПГ»
2	ЗАО «Нортгаз»
3	ЗАО «Тернефтегаз»
4	ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК»
5	АО «АРКТИКГАЗ»
6	ROSTOCK PORT GmbH
7	ООО «АРКТИК СПГ 2»
8	ООО «Современный морской арктический транспорт СПГ»
9	ООО «МАС»
10	Yamal Trade PTE. LTD.
Прочие	
1	TOTAL S.A.
2	ООО «НОВА»
3	ООО «Трансойл»
4	NOVATEK FINANCE DAC

* косвенное владение через дочерние общества.

Общество вместе с его дочерними обществами образует Группу НОВАТЭК. Общество не имеет контролирующего акционера.

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС и экспортных пошлин):

в тыс. руб.

Наименование	2019	2018	Характер операций
Дочерние общества	332 554 378	357 604 635	продажа газа, стабильного газового конденсата и жидких углеводородов
Прочие	13 547 200	15 043 446	продажа стабильного газового конденсата и жидких углеводородов
Итого	346 101 578	372 648 081	

При продаже товаров дочерним, зависимым обществам и прочим связанным сторонам применялись рыночные цены.

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС):

в тыс. руб.

Наименование	2019	2018	Характер операций
Дочерние общества	297 139 421	304 541 732	Покупка жидких углеводородов, газа, конденсата газового деэтанализованного, услуги по транспортировке и по переработке газового конденсата, аренда имущества
Зависимые общества	3 482	508	Прочие услуги
Прочие	2 221	1 804 561	Покупка газа, прочие услуги
Итого	297 145 124	306 346 801	

При покупке товаров, работ и услуг у дочерних и зависимых обществ применялись рыночные цены.

Расчеты со связанными сторонами в течение 2019 г. и 2018 г. производились денежными средствами.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019	2018
Текущая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4110	553 056 691	420 233 938
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	369 299 006	378 943 857
Дочерние общества		365 726 844	366 187 440
Зависимые общества		3 572 125	556 789
Прочие		37	12 199 628
Прочие поступления	4119	183 757 685	41 290 082
Дочерние общества		183 757 685	41 290 082
Платежи, в т. ч.:	4120	(554 157 467)	(421 116 634)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(346 871 237)	(357 133 664)
Дочерние общества		(346 865 076)	(355 756 502)
Зависимые общества		(3 943)	(5 064)
Прочие		(2 218)	(1 372 098)
Прочие платежи	4129	(207 286 230)	(63 982 970)
Дочерние общества		(207 286 230)	(63 982 970)
Инвестиционная деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4210	183 089 911	58 859 514
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	19 808
Дочерние общества		-	19 808
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	81 003 427	12 020 338
Дочерние общества		48 300 927	12 020 338
Зависимые общества		32 702 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т. ч.:	4214	102 086 484	46 819 368
Дочерние общества		55 158 160	38 318 887
Зависимые общества		46 928 324	8 500 481
Прочие связанные стороны		-	-
Платежи, в т. ч.:	4220	(102 415 3369)	(86 486 284)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50 577)	(46 122 291)
Дочерние общества		(50 577)	(46 122 291)
Зависимые общества		-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.	4223	(102 364 792)	(40 363 993)
Дочерние общества		(102 364 792)	(40 363 993)
Финансовая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4310	-	1 147 100
получение кредитов и займов	4311	32 338 300	1 147 100
Дочерние общества		32 338 300	1 147 100
Платежи, в т. ч.:	4320	(31 503 384)	(1 743 844)

Наименование показателя	Код строки	2019	2018
На выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(568 784)	(386 844)
Прочие		(568 784)	(386 844)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 934 600)	(1 357 000)
Дочерние общества		(30 934 600)	(1 357 000)
Прочие		-	-

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

в тыс. руб.			
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность Общества			
Дочерние общества	190 621 837	89 126 080	71 766 919
Зависимые общества	1 763 596	2 910	102 056
Прочие	10	2 641 317	1 896 953
Итого дебиторская задолженность	192 385 443	91 770 307	73 765 928
Кредиторская задолженность Общества			
Дочерние общества	44 827 668	38 070 447	39 347 836
Зависимые общества	82 491	40 497	80 363
Прочие	-	1 357 300	-
Итого кредиторская задолженность	44 910 159	39 468 244	39 428 199

Долгосрочная дебиторская задолженность между связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 66 247 080 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 48 291 837 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 26 398 127 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств

Гарантии и поручительства, выданные на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г.:

в тыс. руб.			
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств дочерних обществ	146 319 544	177 551 284	188 174 753
Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств зависимых обществ	702 365 862	735 020 988	536 069 202
Гарантии, выданные в обеспечение обязательств прочих организаций, контролируемых организациями Группы НОВАТЭК	7 152 825	8 196 743	98 302 826
Итого	855 838 231	920 769 015	822 546 781

Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств дочерних обществ, покрывают обязательства: NOVATEK GAS&POWER GMBH по покупке и продаже природного газа и соответствующих производных финансовых инструментов; Novatek Gas&Power Asia PTE LTD по покупке и продаже СПГ; Novatek Equity по займу от «Фонда Шелкового Пути».

Гарантии и поручительства, выданные в обеспечение обязательств зависимых обществ, покрывают обязательства: ОАО «Ямал СПГ» и его дочернего общества, перед третьими лицами (Министерством Финансов Российской Федерации, владельцами СПГ-терминалов, российскими и иностранными банками и др.); ООО «КРИОГАЗ-ВЫСОЦК» по кредитным договорам с российским банком. Данные гарантии имеют различные сроки действия, которые зависят от окончания строительства СПГ заводов и выхода на проектную мощность.

Отток средств (экономических выгод), необходимых для погашения обязательств по указанным договорам, не является вероятным, соответственно оценочное обязательство в бухгалтерской отчетности создано не было.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе I «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 г. Общество выплатило членам Совета директоров, Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 4 299 700 тыс. руб. (2018 г. – 3 279 328 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают социальные взносы.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

14. 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).

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разведенная прибыль на акцию не рассчитывалась.

в тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	237 224 510	159 184 828
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	3 036 306	3 036 306
Базовая прибыль на акцию, руб.	78,13	52,43

15. Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

в тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Прибыль до налогообложения	250 999 553	186 978 639
Постоянные налогооблагаемые разницы	3 792 883	2 282 400
Постоянные вычитаемые разницы	(185 917 222)	(50 291 983)
Временные вычитаемые разницы	328 519	762 095
Временные налогооблагаемые разницы	5 846	(412 610)
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	(450 691)	2 486 205
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	68 758 888	141 804 747

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность и прочих расходов.

Постоянные вычитаемые разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дивидендов полученных, а также безвозмездно полученных средств от дочерней компании ООО «Экропромстрой» в сумме 84 460 000 тыс. руб.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, оценочных резервов и обязательств, представленных резервом на будущую оплату отпусков и обязательных отчислений по ним.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости остатка готовой продукции.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	в тыс. руб.	
	2019	2018
Прибыль до налогообложения	250 999 553	186 978 639
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	50 199 911	37 395 728
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(36 424 868)	(9 601 917)
Изменение отложенных налоговых активов	65 704	152 419
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 169	(82 522)
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	(90 138)	497 241
Текущий налог на прибыль	13 751 778	28 360 949

С 2012 г. Общество стало участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее «КГН»), созданной компаниями Группы:

- ПАО «НОВАТЭК»
- ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»
- ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»
- ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»
- ООО «НОВАТЭК-Северо-Запад»

С 2013 г. в состав КГН включена также ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга».

В 2014 г. следующие компании Группы были включены в состав КГН:

- ООО «НОВАТЭК-Челябинск»;
- ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»;
- ООО «НОВАТЭК-Пермь»;
- ООО «НОВАТЭК Московская область»;
- ООО «НОВАТЭК НТЦ».

С 2015 г. в состав КГН включена ООО «НОВАТЭК-Кострома».

Ответственный участник КГН с 1 января 2012 г. – ООО «НОВАТЭК – Северо-Запад», с 1 января 2015 г. – ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга».

В табличных пояснениях и бухгалтерском балансе задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается по детализирующей строке 5565 «Прочая кредиторская задолженность» статьи 1520 «Кредиторская задолженность», задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается по детализирующей строке 5513 «Прочая дебиторская задолженность» статьи 1230 «Дебиторская задолженность».

16. Условные обязательства

Секторальные санкции, введенные правительством США. 16 июля 2014 г. Управление по контролю за иностранными активами казначейства США (OFAC) выпустило Идентификационный список секторальных санкций (далее – «Список»), в который было включено ПАО «НОВАТЭК». Список запрещает гражданам и юридическим лицам США, и лицам, находящимся на территории США, предоставлять новое финансирование Обществу на срок более 60 дней (до 28 ноября 2017 г. данное ограничение относилось к новому финансированию на срок более 90 дней), однако все прочие сделки и операции, включая финансовые, осуществляемые гражданами и юридическими лицами США и на территории США с Обществом, не запрещаются. Включение в Список не повлияло на деятельность Общества в любой юрисдикции, а также не влияет на активы Общества, размещенные акции и заемные средства.

В настоящее время Общество совместно с иностранными партнерами привлекает необходимое совместным предприятиям финансирование на рынках капитала и у кредиторов за пределами США.

Руководство проанализировало инвестиционные программы Общества и существующий кредитный портфель и пришло к выводу, что Общество имеет достаточный объем денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности, для финансирования в требуемом объеме своей основной хозяйственной деятельности, в том числе финансирования всех запланированных инвестиционных программ, а также для своевременного обслуживания и погашения всех имеющихся на текущую отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований Общества и, таким образом, включение в Список не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества.

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

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

17. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

17.1. Рыночный риск

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в большей степени затрагивает денежные средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты, полученные заемным средствам, а также займы выданные).

Информация о величине активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте представлены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 2 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел IV Пункт 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел IV Пункт 7 «Заемные средства».

Выручка от экспортных продаж выражена в иностранной валюте (евро, польские злотые). Информацию о величине выручки смотри в Разделе IV Пункт 9 «Доходы по обычным видам деятельности». Расходы Общества в основном выражены в российских рублях и не привязаны к иностранным валютам.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску колебания процентных ставок на финансовые обязательства с переменными процентными ставками. Изменение процентных ставок влияет в основном на заемные средства, изменяя либо их справедливую стоимость (заемные средства с фиксированной процентной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (заемные средства с переменной процентной ставкой). Для того, чтобы снизить данный риск, Общество производит периодический анализ существующих на рынке процентных ставок, и в зависимости от результатов анализа руководство принимает решения, какой из доступных способов финансирования наиболее выгоден – с фиксированной или переменной процентной ставкой. В случаях, когда происходит значительное изменение текущей рыночной фиксированной или переменной процентной ставки, руководство рассматривает возможность рефинансирования определенного долга по более выгодной процентной ставке.

Портфель процентных финансовых инструментов Общества представлен ниже:

в тыс. руб.			
Займодавец	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
С фиксированной ставкой	112 623 383	123 945 265	103 891 836
С переменной ставкой	-	-	13 312 077
Итого	112 623 383	123 945 265	117 203 913

17.2. Кредитный риск

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

Информация о величине активов Общества, подверженных кредитному риску представлены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 2 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел IV Пункт 4 «Дебиторская задолженность»;
- раздел IV Пункт 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел IV Пункт 13 «Связанные стороны» (гарантии выданные).

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Информация о контрагентах, выручка от продажи товаров (продукции) составила более 10 % приведена в Разделе IV Пункт 9 «Доходы по обычным видам деятельности». Банковские депозиты Общества размещены в основном в одном банке, что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

17.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

Общество использует различные краткосрочные кредитные линии. Кредитные линии и банковские овердрафты могут использоваться Обществом для удовлетворения краткосрочных потребностей в финансировании. Для обеспечения потребностей в денежных средствах на более постоянной основе Общество обычно привлекает долгосрочные кредиты на доступных международных и внутренних рынках.

Информация о величине обязательств Общества представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел IV Пункт 7 «Заемные средства»;
- раздел IV Пункт 8 «Кредиторская задолженность».

18. События после отчетной даты

В соответствии с договором купли-продажи доли в уставном капитале, Обществом в январе 2020 г. была приобретена у ООО «НОВАТЭК-Московская область» доля в уставном капитале в размере 50 % ООО «Современный Морской арктический транспорт СПГ».

Председатель Правления

Главный бухгалтер

18 февраля 2020 г.



Михельсон Л. В.

Зобова Ю. А.