РБС РАЗВИТИЕ БИЗНЕС – СИСТЕМ
аудиторско-консультационная группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Уфаоргсинтез»

за 2018 год

МОСКВА
2019

Деятельность АО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2015
123242, Россия, г. Москва, Кудринский пер., д. 3Б, стр. 2, комната 3, тел. +7 [495] 967 6838 факс +7 [495] 967 6843 e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» (ОГРН 1020203087145, город Уфа, Республика Башкортостан, Российская Федерация, 450037), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Уфаоргсинтез» за 2017 год и за 2016 год был проведен другим аудитором. По итогам аудита составлены немодифицированные аудиторские заключения от 06 марта 2018 года и от 15 марта 2017 года в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год и за 2016 год соответственно. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 10 января 2019 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)

Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,

ОГРН 1027739153430,

123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206027697.

«28» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	5766563		
ИНН	277014204		
по ОКВЭД	20.16.		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
по ОКЕИ	384		

Организация **Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах**

Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество** форма собственности **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)
450037, Башкортостан Респ, Уфа

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017г.	На 31 Декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	21	26	60
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	6 692 808	6 318 810	6 103 594
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	6 353 555	14 353 809	3 703
17	Отложенные налоговые активы	1180	570 737	575 418	370 269
7	Прочие внеоборотные активы	1190	309 498	490 371	536 649
	Итого по разделу I	1100	13 926 619	21 738 434	7 014 275
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	2 431 506	2 235 442	2 097 871
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	313 521	268 379	194 876
11	Дебиторская задолженность	1230	2 225 005	1 043 271	1 350 957
11	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 536 556	595 657	1 350 957
11	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	688 449	447 614	-
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 000 000	-	8 000 000
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 144 953	2 488 063	2 532 050
	Прочие оборотные активы	1260	35 474	9 632	3 864
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 150 459	6 044 787	14 179 618
	БАЛАНС	1600	29 077 078	27 783 221	21 193 893

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112 933	112 933	112 933
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
15	Переоценка внеоборотных активов	1340	201 036	203 851	211 132
15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 840	113 840	113 840
15	Резервный капитал	1360	5 647	5 647	5 647
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 311 174	22 814 452	17 411 173
	Итого по разделу III	1300	25 744 630	23 250 723	17 854 725
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	312 342	300 146	328 886
20	Оценочные обязательства	1430	57 218	47 546	45 513
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	369 560	347 692	374 399
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	-	10 393	
11,14	Кредиторская задолженность	1520	2 021 531	3 029 175	1 986 746
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
20	Оценочные обязательства	1540	683 221	829 721	788 386
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
14	Прочие обязательства	1550	258 136	315 517	189 637
	Итого по разделу V	1500	2 962 888	4 184 806	2 964 769
	БАЛАНС	1700	29 077 078	27 783 221	21 193 893

Руководитель _____ **Дудников Ю.В.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

Главный бухгалтер _____ **Даянова О.Б.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

Главный специалист Управления отчетности по РСБУ ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа по доверенности №2695 от 01.01.2019г.

"19" 03 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"**	по ОКПО	05766563		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0277014204		
Вид экономической деятельности **Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах**	по ОКВЭД	20.16.		
Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество** / форма собственности **иная смешанная российская**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
16	Выручка	2110	28 702 972	27 626 653
16	Себестоимость продаж	2120	(27 339 387)	(22 072 312)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
16	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 363 585	5 554 341
16	Коммерческие расходы	2210	(968 960)	(1 192 003)
16	Управленческие расходы	2220	(1 147 480)	(977 738)
16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(752 855)	3 384 600
16	Доходы от участия в других организациях	2310	367	371
16	Проценты к получению	2320	1 250 676	1 220 556
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
16	Прочие доходы	2340	3 143 537	3 325 431
16	Прочие расходы	2350	(498 014)	(1 171 316)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 143 711	6 759 642
17	Текущий налог на прибыль	2410	(687 744)	(1 583 284)
17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(23 710)	(13 232)
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 196)	28 740
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 692)	205 148
17	Прочее	2460	66 166	(2 954)
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	66 166	(2 954)
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
18	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 505 245	5 407 292

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
	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	-	-
18	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 505 245	5 407 292
18	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	25,62	55,30
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Дудников Ю.В.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

Главный бухгалтер _____ **Даянова О.Б.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

Главный специалист Управления отчетности по РСБУ
ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности
№2695 от 01.01.2019г.

"19" 03 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"**	по ОКПО	05766563		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0277014204		
Вид экономической деятельности **Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах**	по ОКВЭД	20.16.		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество**				
Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	112 933	(-)	324 972	5 647	17 411 173	17 854 725
За 20 17 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 407 292	5 407 292
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 407 292	5 407 292
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(11 294)	(11 294)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(11 294)	(11 294)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(7 281)	x	7 281	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	112 933	(-)	317 691	5 647	22 814 452	23 250 723
За 20 18 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 505 245	2 505 245
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 505 245	2 505 245
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(11 338)	(11 338)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(45)	(45)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(11 293)	(11 293)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 815)	x	2 815	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	112 933	(-)	314 876	5 647	25 311 174	25 744 630

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	25 744 630	23 250 723	17 854 725

Руководитель _____ (подпись) Дудников Ю.В. (расшифровка подписи)

"19" 03 2019 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Даянова О.Б. (расшифровка подписи)

Главный специалист Управления отчетности по РСБУ
ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности №2695 от 01.01.2018г.

Отчет о движении денежных средств за 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Уфаоргсинтез"**	по ОКПО	05766563		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0277014204		
Вид экономической деятельности **Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах**	по ОКВЭД	20.16		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество**				
Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	49	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	За 2018г.	За 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 314 925	31 989 564
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 228 542	28 544 153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	99 606	61 583
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 986 777	3 383 828
Направлено денежных средств - всего	4120	(30 608 281)	(25 275 102)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(24 930 301)	(19 284 966)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 030 336)	(3 915 037)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на рачеты по налогу на прибыль	4124	(820 745)	(1 595 373)
на рачеты по иным налогам и сборам	4125	(402 502)	(72 065)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(424 397)	(407 661)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	706 644	6 714 462
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 470	565 753
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 103	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	367	565 753
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1 025 477)	(7 306 520)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 025 477)	(956 520)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(6 350 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 024 007)	(6 740 767)

Наименование показателя	Код строки	За 2018г.	За 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(14 148)	(12 650)
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	(14 148)	(12 650)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 148)	(12 650)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(331 511)**	**(38 955)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**2 488 063**	**2 532 050**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**2 144 953**	**2 488 063**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	(11 599)	(5 032)

Руководитель _____ Дудников Ю. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"19" 03 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Даянова О.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Ведущий специалист Управления отчетности по РСБУ ООО "РН-Учет" филиал в г. Уфа, по доверенности №2695 от 01.01.2019г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «УФАОРГСИНТЕЗ» ЗА 2018 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности ... 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 5
3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности ... 5
4 Информация об учетной политике ... 7
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство ... 8
6 Нематериальные активы ... 13
7 Прочие внеоборотные активы ... 16
8 Запасы, налог на добавленную стоимость ... 17
9 Финансовые вложения ... 19
10 Денежные средства ... 23
11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства ... 24
12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы ... 26
13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ... 27
14 Налоговая задолженность ... 29
15 Капитал ... 29
16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ... 30
17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства ... 33
18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе ... 35
19 События, произошедшие после отчетной даты ... 35
20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы ... 35
21 Операции со связанными сторонами ... 39
22 Информация по прекращаемой деятельности ... 39
23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества ... 39
24 Показатели по сегментам ... 39
25 Сопутствующая информация ... 40
25.1 Вопросы защиты окружающей среды ... 40
25.2 Страхование ... 40
25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы ... 40
25.4 Управление рисками ... 40
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» ... 42

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Уфаоргсинтез» (наименование Общества) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «Уфаоргсинтез» (далее по тексту «Общество») преобразовано из арендного предприятия «Уфимский завод синтетического спирта» путем его приватизации на основании решения коллегии Государственного комитета Республики Башкортостан по управлению государственным имуществом №351 от 10 декабря 1993 года, и зарегистрировано Постановлением Главы администрации Орджоникидзевского района города Уфы от 04.01.1994г. №17. Дата регистрации Общества: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, выдано 06.11.2002 года ИМНС по Орджоникидзевскому району города Уфы Республики Башкортостан (серия 02 №003836995).

Место нахождения Общества

450037, Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Уфа.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Романов Александр Анатольевич	Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Гильмутдинов Сергей Салаватович	Заместитель директора Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Гофлин Максим Владимирович	Директор Департамента производственного планирования, поставок и логистики ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Борисов Станислав Александрович	Начальник отдела нефтехимии Управления нефтегазохимии Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Мамонкин Дмитрий Николаевич	Заместитель директора - начальник Управления технической экспертизы и ремонтов Департамента нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель директора - начальник управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть»

	Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018
Пилипенко Алексей Геннадьевич	Заместитель директора Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть», 25.06.2018

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Полоумов Александр Викторович	Начальник Управления нефтегазохимии Департамента нефтегазохимии ПАО «НК «Роснефть», до 24.06.2018

В соответствие с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров/участников по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Дудников Юрий Владимирович

В период с 1 января до 03.09.2018 года генеральным директором Общества являлся ***Заруцкий Сергей Алексеевич***.

Коллегиальный исполнительный орган Общества не входил в структуру органов управления Общества по состоянию на отчетную дату.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Сахибгареев Динар Фанирович	ПАО «НК «Роснефть», Ведущий специалист отдела аудита производственной деятельности Управления регионального аудита «Башкирия» Департамента регионального аудита
Королев Олег Владимирович	Начальник отдела аудита системы снабжения Управления регионального аудита «Башкирия» Департамента регионального аудита
Лубинец Николай Петрович	ПАО «НК «Роснефть», Менеджер нефтехимии отдела нефтехимии Управления нефтегазохимии Департамента нефтегазохимии

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2018 г. владельцами акций Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	АО «Объединенная нефтехимическая компания»	*76 263 001 шт. обыкновенных акций, составляющих 78,00% от всего количества обыкновенных акций и* 67,53% *уставного капитала Общества*
2	ПАО АНК "Башнефть"	*21 505 680 шт., обыкновенных акций, составляющих 22,00% от всего количества обыкновенных акций и* 19,04% *уставного капитала Общества*

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах;
- производство промышленных газов;
- производство спиртов, фенолов, фенолоспиртов и их галогенированных, сульфированных, нитрованных, или нитрозированных производных, производство жирных промышленных спиртов;
- производство прочих химических органических основных веществ;
- производство синтетического каучука в первичных формах;
- производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей;
- торговля оптовая;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- услуги по компримированию этилена;
- услуги по обслуживанию и ремонту основных средств;
- услуги по водоснабжению и водоотведению;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- услуги лабораторий;
- услуги по газобезопасности;
- посреднические услуги.

Прочие виды деятельности Общества:

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 3271 человек, что на 24 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи / На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Запасы					
на 31.12.17 г	-	-	-	-	Право пользования НМА<1 перенесено в стр. 1230
на 31.12.16 г	1210	2 097 871	2 107 367	-9 496	
Дебиторская задолженность					
на 31.12.17 г	-	-	-	-	Право пользования НМА<1 перенесено из стр. 1210
на 31.12.16 г	1230	1 350 957	1 341 461	9 496	
в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты					
на 31.12.17 г	1231	595 657	836 534	-240 877	Задолженность по процентам по займу переквалифицирована в долгосрочную в соответствии с доп. соглашением к договору
на 31.12.16 г	1231	1 350 957	1 341 461	9 496	Право пользования НМА<1 перенесено из стр. 1210
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
на 31.12.17 г	1232	447 614	206 737	240 877	Задолженность по процентам по займу переквалифицирована в долгосрочную в соответствии с доп. соглашением к договору
на 31.12.16 г	-	-	-	-	

Таблица 2.1

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Прочие доходы	2340	3 325 431	3 310 383	15 048	Доходы от купли – продажи валюты показаны развернуто
Прочие расходы	2350	(1 171 316)	(1 156 268)	(15 048)	Расходы от купли – продажи валюты показаны развернуто

В т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(13 232)	13 232	(26 464)	Отложенное налоговое обязательство было отражено без круглых скобок
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	28 740	15 434	13 306	Корректировки ОНО и ОНА свернуто были показаны по стр. 2460 «Прочее»
Изменение отложенных налоговых активов	2450	205 148	202 690	2 458	Корректировки ОНА и ОНО свернуто были показаны по стр. 2460 «Прочее»
Прочее	2460	(2 954)	12 810	(15 764)	Корректировки ОНА и ОНО свернуто были показаны по стр. 2460 «Прочее»

Таблица 3.1

Изменение показателей Отчета о движении денежных средств за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Поступления всего	4110	31 989 564	31 727 742	261 822	В связи с изменением презентации по стр.4119 в части процентов по краткосрочным депозитам
прочие поступления	4119	3 383 828	3 122 006	261 822	В связи с изменением презентации по стр.4119 в части процентов по краткосрочным депозитам
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(1 595 373)	(1 589 979)	(5 394)	В связи с изменением презентации по стр.4124 в части пени по налогу на прибыль
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(72 065)	0	(72 065)	В связи с внесением дополнительной строки 4125 в форму «Отчет о движении денежных средств» Приложения №2 к учетной политике Общества, а так же в связи с изменением презентации по стр.4124 в части пени по налогу на прибыль
на прочие платежи	4129	(407 661)	(485 120)	77 459	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 714 462	6 452 640	261 822	В связи с изменением презентации по стр.4119 в части процентов по краткосрочным депозитам
Поступления всего	4210	565 753	827 575	(261 822)	В связи с изменением презентации по стр.4214 в части процентов по краткосрочным депозитам
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	565 753	827 575	(261 822)	В связи с изменением презентации по стр.4214 в части процентов по краткосрочным депозитам
Сальдо денежных потоков от	4200	(6 740 767)	(6 478 945)	(261 822)	В связи с изменением презентации по стр.4214 в

инвестиционных операций					части процентов по краткосрочным депозитам

С 2018 года Общество применило отдельные положения МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 № 98н. В частности, был осуществлен переход на оценку резервов по обесценению долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности, в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков. Согласно новому подходу оценка резервов в отношении таких финансовых активов осуществляется исходя из ожидаемых кредитных убытков, определяемых на основании кредитного рейтинга контрагента с учетом сроков ожидаемого погашения финансового актива.

Эффект от применения нового подхода, отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль") 01.01.2018г. без корректировки сопоставимых показателей на 31.12.2017 и 31.12.2016г., как предусмотрено переходными положениями МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Эффект от применения нового подхода к оценке резервов составил:

- В части Дебиторской задолженности стр.1230 – 56 тыс.руб.
- В части Отложенных налоговых активов стр.1180 – 11 тыс.руб.

Общий эффект на стр. 1370 "Нераспределенная прибыль" составил 45 тыс.руб.

В отчете об изменениях капитала за 2018 год общий эффект на капитал отражен по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» в столбце «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в аналогичной сумме.

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на показатели бухгалтерской отчетности.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют

- Здания	от 15 до 100 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2018	**11 183 243**	**(7 111 676)**	**1 817 650**	**(27 840)**	**21 134**	**(527 798)**	**(9 443)**	**5422**	**9443**	**(5422)**	**12 973 053**	**(7 618 340)**
	2017	**10 940 709**	**(6 590 243)**	**429 527**	**(186 993)**	**136 604**	**(658 037)**	**(2 589)**	**2189**	**2589**	**(2189)**	**11 183 243**	**(7 111 676)**
Здания и сооружения	2018	4 663 933	(2 211 553)	1 213 940	(17 651)	11 541	(152 023)	(-)	-	-	(-)	5 860 222	(2 352 035)
	2017	4 573 782	(2 078 690)	130 279	(38 786)	26 008	(159 915)	(1 343)	1045	1	(1)	4 663 933	(2 211 553)
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	6 306 896	(4 732 313)	569 711	(8 176)	7 641	(357 735)	(-)	-	9443	(5422)	6 877 874	(5 087 829)
	2017	6 165 738	(4 357 299)	287 413	(147 597)	110 044	(484 014)	(1246)	1 144	2 588	(2 188)	6 306 896	(4 732 313)
Прочие виды основных средств	2018	212 414	(167 810)	33 999	(2 013)	1 952	(18 040)	(9 443)	5422	-	(-)	234 957	(178 476)
	2017	201 189	(154 254)	11 835	(610)	552	(14 108)	(-)	-	-	(-)	212 414	(167 810)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	(-)	X	X	X		X		-	-
	2017	-	-	-	(-)	X	X	X		X		-	-

Таблица 4.1

Информация о доходных вложения в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
					выбыло			рекласс между группами					
								переведено из группы		переведено в группу			
		первонача-льная стоимость	накоплен-ная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накоп-ленная амортизация	начислено амортиза-ции	первона-чальная стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	первона-чальная стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-началь-ная стои-мость	накоп-ленная аморти-зация
Всего	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Здания и сооружения	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Прочие виды основных средств	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	(-)	X	X	X		X		-	-
	2017	-	-	-	(-)	X	X	X		X		-	-

Таблица 5

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	384 929	359 811	472 833
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	384 929	359 811	472 833

Таблица 6

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	**507 072**	**231 499**	**241 211**
в том числе: здания	359 286	185 271	111 713
сооружения	54 180	46 228	52731
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	(-)	(-)	(-)
Переведено объектов основных средств на консервацию	**553 524**	**435 381**	**655 885**
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	(-)	(-)	(-)
в том числе (по группам):	(-)	(-)	(-)
	(-)	(-)	(-)
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	**7 383 288**	**7 392 975**	**7 388 306**
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	**422 007**	**424 989**	**90 580**

Таблица 7

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Оборудование к установке	169 624	181 011	293 509
Незавершенное строительство, в т.ч.	1 168 471	2 066 232	1 459 620
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств *(без НДС)*	1 358	15 947	15 947
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе *(раскрывается в случае существенности: более 20% от совокупного показателя «Незавершенное строительство» таблицы 6)*	223 392	185 694	218 949
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КЦД *(раскрывается в случае существенности более 20% от совокупного показателя «Незавершенное строительство» таблицы 6)*	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	**1 338 095**	**2 247 243**	**1 753 129**

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом своими силами НМА не создавались.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствовали.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Товарные знаки от 8 до 10 лет.

По нематериальным активам, по которым было невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 8

Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первонача-льная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
					первона-чальная стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция			
Нематериальные активы, всего:	2018	224	(198)	-	(183)	183	(5)	41	(20)
	2017	224	(164)	-	(-)	-	(34)	224	(198)
Товарные знаки	2018	56	(30)	-	(15)	15	(5)	41	(20)
	2017	56	(24)	-	(-)	-	(6)	56	(30)
Патенты	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие лицензии	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие, всего:	2018	168	(168)	-	(168)	168	(-)	-	(-)
	2017	168	(140)	-	(-)	-	(28)	168	(168)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2018	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	2017	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 9
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 10
Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	-	-	-
В т. ч. по видам:	-	-	-

Таблица 11
Информация об изменении оценочных значений по нематериальным активам (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на отчетность отчетного периода		Влияние на отчетность следующих периодов	
		бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах	бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 12
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	63 963	51 615	402 798
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 13
Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-
	-	-	-

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный.

Таблица 14

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	32 415	30 146
программное обеспечение	32 415	*30 146*
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	128 593	179 164
в том числе: арендованный катализатор	-	22 379
Катализатор Polymax 500	-	17 146
Катализатор МА-15	16 737	41 086
Актив ARO (ОЛОС)	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	148 490	281 061
в том числе: компоненты основных средств	147 825	279 605
Всего	**309 498**	**490 371**

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

Углеводородное сырье, направляемое на переработку - по средневзвешенной себестоимости;

Нефтепродукты и углеводородное сырье в составе покупных товаров, предназначенных для последующей перепродажи - по средней себестоимости;

Прочие покупные материально-производственные запасы, в т.ч. товары, продукты питания - фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Металлолом - по средней себестоимости партии;

Материалы после демонтажа, излишки, обнаруженные при инвентаризации - по среднескользящей себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической цеховой себестоимости;

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 15
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**2 545 245**	**(113 739)**	**2 252 448**	**(17 006)**	**2 123 501**	**(25 630)**
в т.ч. Сырье и материалы	1 741 249	(58 462)	1 462 038	(11 098)	1 359 133	(20 108)
Затраты в незавершенном производстве	273 935	X	284 192	X	308 503	X
Готовая продукция и товары	525 890	(55 132)	501 532	(5 908)	429 510	(5 522)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	4 171	(145)	4 686	-	26 355	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 16

Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Величина резерва на 31 декабря 2017 г.	Изменение резерва за период		Величина резерва на 31 декабря 2018 г.
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
17 006	114 443	(17 710)	113 739

Таблица 17

Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-
	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-
	-	-	-

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, в Обществе не выбывали. Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 18

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2018	**14 370 765**	**(16 956)**	-	(-)	**(254)**	-	-	-	**14 370 765**	**(17 210)**
	2017	8 020 765	(17 062)	6 350 000	(-)	106	-	-	-	14 370 765	(16 956)
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	14 370 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	(8 000 000)	-	6 370 765	(17 210)
	2017	20 765	(17 062)	6 350 000	(-)	106	-	8 000 0000	-	14 370 765	(16 956)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2018	14 370 765	(16 956)	-	(-)	(254)	-	(8 000 000)	-	6 370 765	(17 210)
	2017	20 765	(17 062)	6 350 000	(-)	106	-	8 000 000	-	14 370 765	(16 956)
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2018	20 765	(16 956)	-	-	(254)	-	-	-	20 765	(17 210)
	2017	20 765	(17 062)	-	-	106	-	-	-	20 765	(16 956)
Взносы в совместную деятельность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2018	14 350 000	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	6 350 000	-
	2017	-	-	6 350 000	-	-	-	8 000 000	-	14 350 000	-
Депозитные вклады	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	8 000 000	-	8 000 000	-
	2017	8 000 000	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2018	-	-	-	-	-	-	8 000 000	-	8 000 000	-
	2017	8 000 000	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2018	-	-	-	-	-	-	8 000 000	-	8 000 000	-
	2017	8 000 000	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-
Депозитные вклады	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2018	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
В том числе	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 19

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	На начало периода	Эффект доп. резервирования по IFRS 9	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего, в т.ч.	16 956	-	254	(-)	(-)	17 210
Долгосрочные	16956	-	254	(-)	(-)	17 210
Паи и акции	16 956	-	254	-	-	17 210
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	-	-	-	(-)	(-)	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

Информация о совместной деятельности

В отчетном году общество не осуществляло совместную деятельность.

Таблица 20

Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

Таблица 21

Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-
	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-
	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 23/20112 Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 22

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	58 270	77 563
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	2 086 683	2 410 500

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, недоступные для использования самим Обществом денежные средства отсутствуют.

Таблица 23

Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-
-	-	-
-	-	-

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 24

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2018	**4 405 927**	**(2 180 922)**	**3 220 407**	**(2 177 136)**	**(56)**
	2017	**3 220 407**	**(2 177 136)**	**2 925 400**	**(1 574 443)**	**X**
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	688 449	-	447 614	-	-
	2017	447 614	-	-	-	X
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2018	X	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Авансы выданные	2018	X		-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочие дебиторы – всего	2018	688 449	-	447 614	-	-
	2017	*447 614*	-	-	-	X
в т.ч. *Расчеты по процентам*	2018	684 768	-	447 614	-	-
	2017	447 614	-	-	-	X

Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	3 717 478	(2 180 922)	2 772 793	(2 177 136)	(56)
	2017	2 772 793	(2 177 136)	2 925 400	(1 574 443)	X
в т. ч.: Покупатели и заказчики	2018	2 181 801	(2 114 086)	2 240 185	(2 144 624)	(53)
	2017	2 240 185	(2 144 624)	2 433 823	(1540 642)	X
Авансы выданные	2018	269 612	(372)	134 837	-	-
	2017	134 837	-	89 489	(61)	X
прочие дебиторы – всего	2018	1 266 065	(66 464)	397 771	(32 512)	(3)
	2017	397 771	(32 512)	402 088	(33 740)	X
в т.ч. *Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов*	2018	340 449	-	335 011	-	-
	2017	335 011	-	275 445	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	1 391	(16)	83	(33)	-
	2017	83	(33)	2 268	(1 535)	X
Расчеты по процентам	2018	844 451	-	1 965	-	-
	2017	1 965	-	56 234	-	X
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2018	79 774	(66 448)	60 712	(32 479)	(3)
	2017	60 712	(32 479)	68 141	(32 205)	X

Таблица 25

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2018	**2 279 667**	**3 344 692**
	2017	**3 344 692**	**2 176 383**
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2018	2 021 531	3 029 175
	2017	3 029 175	1 986 746
Поставщики и подрядчики	2018	812 284	1 180 053
	2017	1 180 053	881 679
Задолженность перед работниками общества	2018	104 591	97 976
	2017	97 976	133 870
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	124 764	264 933
	2017	264 933	193 085
Авансы полученные	2018	947 341	1 426 714

	2017	1 426 714	751 879
Прочие кредиторы	2018	32 551	59 499
	2017	59 499	26 233
Прочие краткосрочные обязательства	2018	258 136	315 517
	2017	315 517	189 637
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	-	-
	2017	-	-

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В 2018г. Обществом был погашен заемный ресурс в виде товарного займа. Проценты по указанному займу в соответствии с условиями договора не начислялись

Таблица 26

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
		получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты;	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	10 393	-	(10 393)	-	-
краткосрочные кредиты	-	-	(-)	-	-
краткосрочные займы;	10 393	-	(10 393)	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные	-	-	-	-	-

по краткосрочным векселям					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 27

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные кредиты	-	-
Долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

Таблица 28

График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
Итого:	-

Таблица 29

График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
Итого:	-

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 30
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66
2015г.	72,88

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 3 088 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 31
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	**42 051**	**62 443**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	37 095	57 963
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 956	4 480
Отрицательная курсовая разница	**(45 139)**	**(59 074)**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(32 909)	(54 702)
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(12 230)	(4 372)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 32
Объемы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Объем доходов	9 967	15 459
Объем расходов	(20 258)	(15 048)

14 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Акциз в 2018 году был начислен в сумме 3 297826 тыс.руб., вычет по акцизу в 2018 г. начислен в сумме 5 988 840 тыс. руб. В 2017 году акциз был начислен в сумме 3 967 720 тыс. руб., вычет по акцизу в 2017 г. был начислен в сумме 7 064 432 тыс.руб.

Так же в 2018 году была сдана УНД по акцизу за январь 2016 г, и был начислен вычет по акцизу в сумме 2 716 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 64 872 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 59 892тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 112 933 тыс.руб. и разделен на 97 768 681 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. и 15 164 750 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован в сумме 5 647 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 314 876 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 25 744 630 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (23 250 723тыс. руб.) составило 2 493 907 тыс. руб. или 10.73%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 25 631 697тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[1]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы в 2018 г. составили – 1 147 480 тыс.руб.;

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 22 805 929 тыс.руб., на начало периода составила 22 814 452 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 11 293 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 2 815 тыс.руб.
- изменения подхода начисления резервов (раскрытие изменения отражено в разделе 3.1. «Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год») 45 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 2 505 245 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

[1] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 33
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**28 702 972**	**27 626 653**
В том числе:		
от продажи продукции собст. пр-ва по РФ	23 341 301	21 625 656
от продажи продукции собст. пр-ва на экспорт	5 284 867	5 774 322
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(27 339 387)**	**(22 072 312)**
В том числе:		
от продажи продукции собст. пр-ва по РФ	(21 861 146)	(16 733 041)
от продажи продукции собст. пр-ва на экспорт	(5 427 043)	(5 183 139)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	**1 363 585**	**5 554 341**
Коммерческие расходы	(968 960)	(1 192 003)
Общехозяйственные и административные расходы	(1 147 480)	(977 738)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(752 855)**	**3 384 600**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**3 896 566**	**3 375 042**
В том числе: ***Проценты к получению***	1 250 676	1 220 556
Проценты к уплате	(-)	(-)
В том числе: Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(-)	(-)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях	367	371
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(-)	(-)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	95 589	228 752
В том числе: Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	77 817	198 066
Доходы от продажи основных средств	1 103	158
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	16 669	30 528
Расходы от продажи и иного выбытия прочего	(79 482)	(155 023)

имущества		
В том числе: Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(44 622)	(97 028)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(34 850)	(57 398)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	(-)	(-)
Стоимость выбывших акций, долей	(-)	(-)
Стоимость выбывших облигаций	(-)	(-)
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	(-)	(-)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(10)	(597)
Иные прочие доходы	3 047 948	3 096 679
В том числе: Курсовые разницы	-	3 369
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	18 363	5 657
Штрафы, пени, неустойки по суду	34 002	24 137
Доходы в виде разницы по акцизу к возмещению …	2 759 753	2 970 831
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	50 723	25 735
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	17 710	25 630
- финансовых вложений	-	105
- дебиторской задолженности	33 013	-
Прочие доходы	185 107	66 950
Иные прочие расходы	(418 532)	(1 016 293)
В том числе: Курсовые разницы	(3 088)	(-)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(47 532)	(58 334)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(24 393)	(76 083)
Пени и штрафы по налогам *(в т.ч. по налогу на прибыль)* и сборам	(1)	(5 791)
Расходы на содержание законсервированных и неиспользуемых объектов	(59 870)	(54 412)
Расходы на персонал	(82 928)	(81 208)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(152 547)	(621 680)
- нематериальных активов	(-)	(-)
- материально-производственных запасов	(114 443)	(17 006)
- финансовых вложений	(255)	(-)
- дебиторской задолженности	(37 849)	(604 674)
Прочие расходы	(48 173)	(118 785)

Таблица 34

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	21 837 191	17 299 811
Затраты на оплату труда	3 098 597	2 948 016
Отчисления на социальные нужды	914 483	895 501
Амортизация	665 028	809 675
Прочие затраты	2 954 629	2 336 762
Итого по элементам затрат	29 469 928	24 289 765
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(14 101)	(47 712)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**29 455 827**	**24 242 053**

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 35
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	(300 146)	X	(431 220)	419 024	(312 342)
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	575 418	11	258 940	(263 632)	570 737
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	X	7 032	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(30 742)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 628 742 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет. По данным основаниям начисление ОНА составило 779 тыс.руб., погашение ОНА – 80 051 тыс.руб.; начисление ОНО составило 4 850 тыс.руб., погашение ОНО – 31 941 тыс.руб.

Таблица 36
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	(1 500 731)	X	(2 156 099)	2 095 119	(1 561 711)
Вычитаемые временные разницы	2 877 088	56	1 294 703	(1 318 162)	2 853 685
Отрицательные постоянные разницы	X	X	35 163	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(153 712)	X	X

Общество формирует временную разницу в части резервов по сомнительным долгам. Сумма отложенного налогового актива по указанным резервам на конец периода составила 436 184 тыс. руб.

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 97 768 681обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 97 768681 руб. и 15 768 681 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 15 768 681руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 2 505 245 /тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 25,62 руб./акц. (при базовой прибыли 2 505 245 111,62 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 97 768 681)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2018 год составила 2 505 245 тыс.руб.

По итогам работы за 2017 год Общество выплатило дивиденды в сумме 11 293 тыс.руб.

19 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 37

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	47 546	11 431	(-)	(-)	(1 759)	57 218
	<12 мес	829 721	656 762	(682 533)	(531)	(120 198)	683 221
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	>12 мес	-	-	(-)	(-)	-	
	<12 мес	447 204	382 667	(404 044)	(-)	-	425 827
Оценочные обязательства на выплату годового вознаграждения	>12 мес						
	<12 мес	258 656	192 748	(203 336)	(-)	(55 320)	192 748
Оценочные обязательства на выплату ежемесячного вознаграждения	>12 мес	-	-	(-)	(-)	-	-
	<12 мес	38 730	62 865	(46 745)	(-)	8 014	62 864
Оценочные обязательства на выплату долгосрочного поощрения	>12 мес	-	7 628	(-)	(-)	-	7 628
	<12 мес	72 040	-	(-)	(-)	(72 040)	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное	>12 мес	47 546	3 803	(-)	(-)	(1 759)	49 590

экологическое обязательство	<12 мес	-	-	(-)	(-)	-	-
Оценочное обязательство по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	>12 мес	-	-	(-)	(-)	-	-
	<12 мес	13 091	18 482	(28 408)	(531)	(852)	1 782
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
	>12 мес	-	-	(-)	(-)	-	-
	<12 мес	-	-	(-)	(-)	-	-

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 38

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	38 344	Аккредитив под реализованную продукцию
в т.ч.: векселя		
Имущество, находящееся в залоге		
из него: объекты основных средств		
ценные бумаги и иные финансовые вложения		
прочее	38 344	Аккредитив под реализованную продукцию
Обеспечения выданные – всего		
в т.ч.: векселя		
Имущество, переданное в залог		
из него: объекты основных средств		
ценные бумаги и иные финансовые вложения		
прочее		

Таблица 39
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	--	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Таблица 40
Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Таблица 41
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Таблица 42
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1.

22 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

24 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 43
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	-	-	-
Газ	15 020		15 020
Нефтепродукты	28 611 148	5 284 867	23 326 281
Прочие продажи	138 806		138 806
Всего:	28 764 975	5 284 867	23 480 107

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, услуги по строительству, научно-исследовательские работы и др.

25 Сопутствующая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с требованиями действующего природоохранного законодательства, поэтому риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств является минимальным.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

25.2 Страхование

Общество осуществляет страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте. На российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2018 году, в сумме 3 077 784 тыс.руб. (в 2017 году 3 035 332 тыс. руб.).

25.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель Ю.В. Дудников

Главный бухгалтер О.Б. Даянова
Главный специалист
Управления отчетности по РСБУ
ООО «РН-Учет» филиал в г. Уфа
По доверенности №2695 от 01.01.2019г

Дата 19.03.2019 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ПАО «Уфаоргсинтез»;
- Генеральному директору ПАО «Уфаоргсинтез»;
- Членам Правления ПАО «Уфаоргсинтез»;
- Заместителям генерального директора ПАО «Уфаоргсинтез» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру ПАО «Уфаоргсинтез».

Таблица 44

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	79 672	77 329
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	67 796	66 366
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	11 876	10 963
Долгосрочные вознаграждения:	4 295	-
Выходные пособия	4 295	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми основными владельцами, в том числе связанными с государством

Таблица 45

Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**60 895**	**215 001**
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	52 430	212 949
Доходы от сдачи имущества в аренду	156	197
Прочие доходы	8 309	1 855
Затраты и расходы	**(16 969 818)**	**(12 713 912)**
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(16 842 266)	(12 591 292)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(127 552)	(122 620)
Прочие операции	**242 922**	**754 762**
Покупка основных средств	(359 322)	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	602 244	754 762
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	**(17 348 284)**	**(11 703 986)**
Денежные потоки от текущих операций	(17 337 190)	(12 258 633)
Поступления	95 422	246 276
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	87 347	240 362
в т.ч. от материнской компании (БН, ОНК)	67 511	216 633
Услуги	8 075	5 914
в т.ч. от материнской компании(БН, ОНК)	370	143
Платежи	(17 432 612)	(12 504 909)
Сырье и материалы	(17 315 519)	(12 369 051)
в т.ч. материнской компании	(17 315 519)	(12 281 765)
Услуги	(111 167)	(122 637)
в т.ч. материнской компании	(111 167)	(122 637)
Прочие оттоки по операционной деятельности	(5 926)	(13 221)
в т.ч. материнской компании	(5 926)	(10 963)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(359)	(-)

Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(359)	(-)
Приобретение ОС	(359)	(-)
в т.ч. материнской компании	(359)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций	(10 735)	554 647
Поступления	-	565 382
Проценты к получению	-	565 382
в т.ч. от материнской компании	-	565 382
Платежи	(10 735)	(10 735)
Дивиденды к уплате	(10 735)	(10 735)
в т.ч. материнской компании	(9 777)	(9 777)

Таблица 46

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	**9 038 756**	**8 275 063**
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	2 987 237	2 436 060
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	(2 136 466)	(2 161 377)
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	187 985	380
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	8 000 000	8 000 000
- долгосрочные	-	8 000 000
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	**12 135**	**391 500**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	12 135	391 500
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Уфаоргсинтез» за период 2017 – 2018 годы, отсутствуют.

4. *Прочие связанные стороны*

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 47
Информация об операциях с прочими связанными сторонами тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**102 241**	**324 788**
Реализация нефти и газа	17 613	57 64
Реализация нефтепродуктов Доходы от оказания процессинговых услуг Доходы от оказания операторских услуг	20 746	189 789
Доходы от сдачи имущества в аренду	47 196	31 437
Прочие доходы	16 686	97 798
Затраты и расходы	**(6 276 217)**	**5 437 362∑**
Покупка нефти и газа Покупка нефтепродуктов	(1 008 122)	(326 954)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(1 085 404)	(1 055 791)
Расходы на электроэнергию	(1 775 255)	(1 808 248)
Расходы на страхование	(354 575)	(401 451)
Прочие расходы	(2 052 861)	(1 844 918)
Прочие операции	**(48 024)**	**(5 599 415)**
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	(6 350 000)
Депозиты размещенные	(10 019 180)	(17 841 600)
Депозиты погашенные	9 477 997	18 337 800
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	493 159	254 385
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-

Таблица 48
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	**8 380 142**	**7 394 452**
Денежные средства и их эквиваленты	1 219 917	698 029
Дебиторская задолженность, в т.ч.	693 214	215 123
- долгосрочная	684 769	206 737
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	117 011	131 300
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	6 350 000	6 350 000
- долгосрочные	6 350 000	6 350 000
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	**228 722**	**232 484**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	228 722	232 484
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.