

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Саратовнефтепродукт»

за 2018 год

МОСКВА
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовнефтепродукт» (ОГРН 1026402654585, дом 42, улица им. Чернышевского Н.Г., город Саратов, Саратовская область, Российская Федерация, 410076), 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 «Саратовнефтепродукт» 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.

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.

«25» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности реализация ГСМ

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес)

410076, г.Саратов, ул. Чернышевского д.42

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
3476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11 68.20.2		
12247		16
384		

Пояснение	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	3	4	4
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
п.5	Основные средства	1150	1 219 671	1 146 640	2 570 381
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
п.15	Отложенные налоговые активы	1180	49 332	50 687	39 857
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5 624	6 633	9 311
	Итого по разделу I	1100	1 274 630	1 203 964	2 619 553
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Заласы	1210	738 432	643 421	488 991
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 369	1 901	6
п.10	Дебиторская задолженность	1230	9 149 716	9 739 187	6 362 532
п.10	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 310 056	9 739 187	2 604 346
п.10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 839 660	0	3 758 186
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	0	0	0
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	0	0	0
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113 043	93 593	86 813
п.10	Прочие оборотные активы	1260	472	1 092	793
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	10 005 032	10 479 194	6 939 135
	БАЛАНС	1600	11 279 662	11 683 158	9 558 688

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	673	673	673
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)	(0)	(0)
п.13	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 849	36 042	63 095
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
п.13	Резервный капитал	1360	300	300	300
п.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 421 679	10 112 524	8 877 393
	Итого по разделу III	1300	10 456 501	10 149 539	8 941 461
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
п.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 295	25 184	44 303
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	33 295	25 184	44 303
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
п.14	Кредиторская задолженность	1520	724 438	1 446 085	517 808
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
п.18	Оценочные обязательства	1540	65 391	62 313	55 094
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	0	0	0
п.10	Прочие обязательства	1550	37	37	22
	Итого по разделу V	1500	789 866	1 508 435	572 924
	БАЛАНС	1700	11 279 662	11 683 158	9 558 688

Руководитель

Галузин А.М.

(расшифровка подписи)

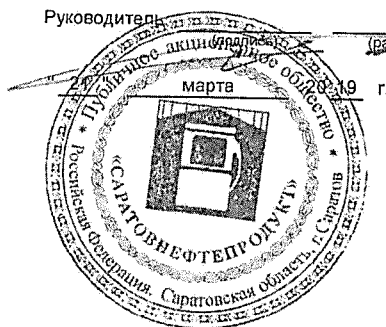
Главный

бухгалтер

(подпись)

Бирюкова В.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 188 от
01.01.2019

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности реализация ГСМ

Организационно-правовая форма/форма собственности

ИНН

по

ОКВЭД

Публичное акционерное общество/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
3476128		
6452034165		
46.71	47.30	47.11
68.20.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
п.14	Выручка	2110	25 784 086	21 567 354
п.14	Себестоимость продаж	2120	(23 969 793)	(19 317 169)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 814 293	2 250 185
п.14	Коммерческие расходы	2210	(1 109 759)	(1 041 820)
п.14	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(177 023)	(154 429)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2230	(-)	(-)
п.14	Прибыль (убыток) от продаж	2200	527 511	1 053 936
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
п.14	Прочие доходы	2340	40 822	1 963 701
п.14	Прочие расходы	2350	(170 567)	(1 481 058)
п.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	397 766	1 536 579
п.15	Текущий налог на прибыль	2410	(80 348)	(358 321)
п.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(7 716)	(21 057)
п.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 111)	19 119
п.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 236)	10 830
	Прочее	2460	3 426	208
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	3 426	208
	Налог на вмененный доход	2464	(-)	(-)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	310 497	1 208 415

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
п.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	310 497	1 208 415
п.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	154	598
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Главный

Галузин А.М.

бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

Бирюкова В.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности №188
от 01.01.2019

20 19 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
3476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11		
68.20.2		
12247		16
384		

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности реализация ГСМ по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности ИНН
Публичное акционерное общество/частная по ОКВЭД
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

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	673 (	-)	63 095	300	8 877 393	8 941 461
За 20 17 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x					
переоценка имущества	3212	x		x			
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x		-	x		
Дополнительный выпуск акций	3214	x		-	x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-		-	x		
реорганизация юридического лица	3216	-		-	x		

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(	-)	(	-)	(	337)
в том числе:							
убыток	3221	x					
переоценка имущества	3222	x		x			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223			-	x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	x		-			
уменьшение количества акций	3225	-		-	x		
реорганизация юридического лица	3226	-		-	x		
дивиденды	3227	x		-			
Изменение добавочного капитала	3230	x		x			
Изменение резервного капитала	3240	x		x			
				(27 053)			
						27 053	
							337)
							x
							x

Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	673 (	36 042	300	10 112 524	10 149 539
За 20 18 г.	3310	-	-	-	310 497	310 497
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x	x	310 497	310 497
переоценка имущества	3312	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(	-	-	3 535	3 535
в том числе:						
убыток	3321	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(	-	x	3 535	3 535
уменьшение количества акций	3325	(	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	x	x	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	(2 193)	x	2 193	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	673 (	-	-	10 421 679	10 456 501

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 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)					
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 корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

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	10 456 501	10 149 539	8 941 461

Главный
бухгалтер

Галузин А.М.
(расшифровка подписи)

Бирюкова В.Н.
(расшифровка подписи)

по доверенности №188
от 01.01.2019

" 21 " января 20 19 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

Организация ПАО "Саратовнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности реализация ГСМ

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

публичное акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
03476128		
6452034165		
46.71 47.30 47.11		
68.20.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За зaрь-декаб 20 18 г.	За зaрь-декаб 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 880 108	21 487 195
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 691 480	17 213 266
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 168	279 882
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	1 165 460	3 994 047
Направлено денежных средств - всего	4120	(26 518 132)	(23 401 652)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(23 893 437)	(19 157 300)
в связи с оплатой труда работников	4122	(497 417)	(486 908)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(0)	(202 886)
Платежи на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на	4125	(827 076)	(212 728)
поисковые затраты	4128	(0)	(0)
на прочие платежи	4129	(1 300 202)	(3 341 830)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	361 976	(1 914 457)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 045	1 923 145
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 045	1 923 145
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(304 175)	(1 568)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(258 718)	(1 568)
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	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые затраты	4228	()	()
прочие платежи	4229	(45 457)	()

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

(295 130)

1 921 577

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	За зaрь-декаб 20 18 г.	За зaрь-декаб 20 17 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
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	(47 396)	(322)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(321)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	(47 396)	(1)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(47 396)	(322)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 450	6 798
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	93 611	86 813
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	113 052	93 611
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Галузин А.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Бирюкова В.Н.

(расшифровка подписи)
по доверенности №188
от 01.01.2019

20 19 г.

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	7
6	Нематериальные активы	12
7	Прочие внеоборотные активы	15
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	16
9	Денежные средства.....	17
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	18
11	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	20
12	Налоговая задолженность	21
13	Капитал.....	22
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	22
15	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	25
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	27
17	События, произошедшие после отчетной даты.....	27
18	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	27
19	Операции со связанными сторонами.....	30
20	Информация по прекращаемой деятельности	30
21	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	30
22	Сопутствующая информация	30
22.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды</i>	30
22.2	<i>Страхование</i>	30
22.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	30
22.4	<i>Управление рисками</i>	31
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	32

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Саратовнефтепродукт» 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 «Саратовнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное «01» июля 2015 года.

Место нахождения Общества

410076, Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов, улица им. Чернышевского Н.Г., дом № 42.

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:

Ф.И.О.	Должность, место работы	Дата вступления в состав Совета директоров
Конрой Аврил Мари Анн (Председатель)	Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка ПАО «НК «Роснефть»	22 июня 2018 года
Арестов Константин Александрович	Начальник Управления по мониторингу инвестиционной деятельности и оптимизационных программ Департамента региональных продаж ПАО "НК "Роснефть";	22 июня 2018 года
Воронкова Марина Викторовна	Заместитель директора Департамента собственности – начальник Управления оптимизации корпоративной структуры ПАО «НК «Роснефть»;	22 июня 2018 года
Георгиев Василий Юрьевич	Начальник Управления развития розничного предложения Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	22 июня 2018 года
Евсеева Ольга Алексеевна	Начальник Управления финансовой отчетности Аппарата советника Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в переработке, коммерции и логистике	22 июня 2018 года

	ПАО «НК «Роснефть»	
Кузьмина Мария Владимировна	Заместитель начальника Управления эксплуатации сети АЗС Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	22 июня 2018 года
Слесарева Татьяна Игоревна	Заместитель директора Департамента региональных продаж ПАО «НК «Роснефть»	22 июня 2018 года

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров 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 Галузин Алексей Михайлович

В соответствии с Уставом ПАО «Саратовнефтепродукт» Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

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

Ф.И.О.	Должность
Калаков Сергей Петрович	Менеджер Управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Паньшин Виктор Викторович	Главный специалист Управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Шмелева Марина Вениаминовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Самаранефтепродукт»

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 в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН – Региональные продажи»	93,56%
2	Миноритарии	6,44%

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

1. Оптовая и мелкооптовая торговля нефтепродуктами;
2. Оптовая и мелкооптовая торговля товарами, прочей продукцией;
3. Розничная торговля моторным топливом;
4. Розничная торговля товарами, прочей продукцией;
5. Оказание посреднических услуг (по договорам комиссии, поручения, агентским и другим договорам аналогичного характера) в части оказания услуг, выполнения работ;
6. Предоставление за плату во временное пользование имущества по договорам аренды;
7. Оказание прочих услуг (теплоснабжение);
8. Оказание прочих услуг (хранение и складирование нефтепродуктов)

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1094 человек, что на 21 больше 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:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о движении денежных средств.

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Денежные средства и денежные эквиваленты					
на 31.12.17 г	1250	93 593	60 804	32 789	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
на 31.12.16 г	1250	86 813	69 053	17 760	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

Дебиторская задолженность					
на 31.12.17 г	1230	9 739 187	9 771 976	(32 789)	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
на 31.12.16 г	1230	6 362 532	6 380 292	(17 760)	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты					
на 31.12.17 г	1231	9 739 187	9 771 976	(32 789)	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
на 31.12.16 г	1231	2 604 346	2 622 106	(17 760)	

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		
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Таблица 3.1
Изменение показателей Отчета об изменениях капитала
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Таблица 4.1
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 за 2017г.	Предыдущей за 2017г.		
Поступления - всего	4110	21 487 195	21 474 459	12 736	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 213 266	17 200 530	12 736	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Направлено денежных средств - всего	4120	(23 401 652)	(23 403 945)	2 293	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Прочие платежи	4129	(3 341 830)	(3 556 851)	215 021	Изменение методики

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

					отражения сумм перечислений денежных средств в оплату иных налогов и сборов (кроме налога на прибыль) и изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Платежи на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(212 728)	-	(212 728)	Изменение методики отражения сумм перечислений денежных средств в оплату иных налогов и сборов (кроме налога на прибыль).
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	93 611	60 822	32 789	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86 813	69 053	17 760	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 914 457)	(1 929 486)	15 029	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 798	(8 231)	15 029	Изменение подхода учета денежных средств в пути, перенос из состава прочей дебиторской задолженности в состав Денежных средств

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 – (4 417) тыс.руб.
 - В части Отложенных налоговых активов стр.1180 – 882 тыс.руб.
- Общий эффект на стр. 1370 "Нераспределенная прибыль" составил (3 535) тыс.руб.

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.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована.

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 7 до 100 лет
- Сооружения от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование от 2 до 20 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;
- 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 3
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	перенесено из группы				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на конец периода
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	перенесено в группу	первоначальная стоимость			
Основные средства	2018	3 487 669	(2 505 377)	353 208	(175 355)	138 325	(174 639)	-	-	-	-	3 665 522	(2 541 691)	
всего	2017	4 807 869	(3 271 554)	83 433	(1 403 633)	1 030 640	(264 463)	-	-	-	-	3 487 669	(2 505 377)	
Здания и сооружения	2018	2 199 847	(1 408 512)	199 722	(1 03 005)	66 978	(119 337)	-	-	-	-	2 296 564	(1 460 871)	
	2017	3 043 833	(1 807 350)	40 605	(884 591)	558 545	(159 707)	-	-	-	-	2 199 847	(1 408 512)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	1 190 602	(1 049 247)	150 921	(71 324)	70 354	(52 197)	-	-	-	-	1 270 199	(1 031 090)	
	2017	1 658 600	(1 410 960)	41 696	(509 694)	462 942	(101 229)	-	-	-	-	1 190 602	(1 049 247)	
Прочие виды основных средств	2018	97 220	(47 618)	2 565	(1 026)	993	(3 105)	-	-	-	-	98 759	(49 730)	
	2017	105 436	(53 244)	1 132	(9 348)	9 153	(3 527)	-	-	-	-	97 220	(47 618)	
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2018	39 835	-	-	-	X	X	X	X	X	X	39 835	X	
	2017	39 835	-	-	-	X	X	X	X	X	X	39 835	X	

Таблица 3.1
Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено из группы		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
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	X	-	-
	2017	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-

Таблица 4

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	315 837	169 697	205 308
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	315 837	169 697	205 308

Таблица 5

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	4 621	4 908	1 112 293
в том числе:			
здания	26	26	84 912
сооружения	47	47	624 474
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	240 233	312 260	436 665
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	690 240	623 626	761 641
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	36 481	9 883	39 708

Таблица 6.

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	15 613	15 965	421 258
Незавершенное строительство, в т.ч.	80 227	148 383	612 807
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	12	4 159	2 774
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе (раскрывается в случае существенности: более 20% от совокупного показателя «Незавершенное строительство» таблицы б)	-	419	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	95 840	164 348	1 034 065

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

В составе нематериальных активов учитываются:

- прочие лицензии на права пользования недрами на добычу подземных вод – амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- 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:

от 5 до 25 лет

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 7
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2018	19	(15)	-	(6)	6	(1)	13	(10)
	2017	19	(15)	-	-	-	-	19	(15)
Товарные знаки	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
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	19	(15)	-	(6)	6	(1)	13	(10)
	2017	19	(15)	-	-	-	-	19	(15)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 8
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 9
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	-	-	-

Таблица 10
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 11
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	2 130	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	43 380	38 308	83 883
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 12
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	-	6	6
В том числе:			
- прочие лицензии	-	6	6

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, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

Таблица 13
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	5 624	6 633
<i>программное обеспечение</i>	5 624	6 633
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-
Актив ARO (ОЛОС)	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
Всего	5 624	6 633

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:

- по материалам - по средней скользящей себестоимости
- по товарам (нефтепродуктам) - по средней скользящей себестоимости
- по товарам (не относящихся к нефтепродуктам) - по средней скользящей 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 одновременно 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 отсутствует:

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

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

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 14
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	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	739 542	(1 110)	644 626	(1 205)	490 380	(1 389)
в т.ч.						
Сырье и материалы	39 670	(1 110)	34 716	(1 205)	43 985	(1 389)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и	696 464	-	605 109	-	440 677	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

товары						
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	3 408	-	4 801	-	5 718	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 15
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), -	
1205	193	(288)	1110

Таблица 16
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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

9 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 ПБУ 23/2011¹. 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.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

Таблица 17

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	113 043	93 593
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом не имеются.

Таблица 18

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)
-	-	-
-	-	-
-	-	-

10 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 являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2018 год составила 100 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 19
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	9 154 279	(4 563)	9 741 923	(2 736)	(4 417)
	2017	9 741 923	(2 736)	6 365 308	(2 776)	X
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	7 839 660	-	-	-	-
	2017	-	-	3 758 186	-	X
в т.ч.:	2018	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	2017	-	-	-	-	X
Авансы выданные	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочие дебиторы – всего	2018	7 839 660	-	-	-	-
	2017	-	-	3 758 186	-	X
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	-	-	-	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочая дебиторская задолженность	2018	7 839 660	-	-	-	-
	2017	-	-	3 758 186	-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	1 314 619	(4 563)	9 741 923	(2 736)	(4 417)
	2017	9 741 923	(2 736)	2 607 122	(2 776)	X
в т.ч.:	2018	3 773	(32)	22 447	-	-
Покупатели и заказчики	2017	22 447	-	23 822	(45)	X
Авансы выданные	2018	946 037	(1583)	1 607 310	-	(1 500)
	2017	1 607 310	-	2 414 017	(487)	X
прочие дебиторы – всего	2018	364 809	(2 948)	8 112 166	(2 736)	(2 917)
	2017	8 112 166	(2 736)	169 283	(2 244)	X
в т.ч.	2018	11 149	-	4 431	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	4 431	-	3 070	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	4 145	(1 982)	6 374	(1 982)	-
	2017	6 374	(1 982)	2 059	(1 480)	X
Прочая дебиторская задолженность	2018	349 515	(966)	8 101 361	(754)	-
	2017	8 101 361	(754)	164 154	(764)	X

Таблица 20

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

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2018	724 475	1 446 122
	2017	1 446 122	517 830
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	724 438	1 446 085
	2017	1 446 085	517 808
Поставщики и подрядчики	2018	197 073	190 431
	2017	190 431	97 911
Задолженность перед работниками общества	2018	10 635	9 813
	2017	9 813	9 906
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	22 946	836 117
	2017	836 117	71 370
Авансы полученные	2018	488 167	403 624
	2017	403 624	335 239
Прочие кредиторы	2018	5 617	6 100
	2017	6 100	3 382
Прочие краткосрочные обязательства	2018	37	37
	2017	37	22
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	37	37
	2017	37	22

11 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 21

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 0 тыс. руб.

Таблица 22
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	-	-
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательная курсовая разница	-	-
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала отсутствуют.

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 23
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Объем доходов	-	-
Объем расходов	-	-

12 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%.

С 1 января 2012 года в целях исчисления и уплаты налога на прибыль создана консолидированная группа налогоплательщиков (КГН) с ответственным участником ПАО «НК «Роснефть». В настоящее время в соответствии с условиями заключенного соглашения количество участников КГН составляет 64 общества.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 15 269 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 7 677 тыс.руб.

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

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 673 тыс.руб. и разделен на 2 019 580 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. и 673 196 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 акций, выкуплено 0 акций.

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. На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован в сумме 300 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 33 849 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- изменения связаны со списанием сумм переоценки объектов основных средств при их выбытии на сумму (2 193) тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 10 456 501 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (10 149 539 тыс. руб.) составило 306 962 тыс. руб. или 3 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 10 455 828 тыс. руб.

14 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)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

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 «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы 177 023 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 / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 10 111 182 тыс.руб., на начало периода составила 10 112 525 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 2 193 тыс.руб.
- изменения подхода начисления резервов (раскрытие изменения отражено в разделе 3.1. «Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год») (3 535) тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 310 497 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 24
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)	25 784 086	21 567 354
В том числе:		
Выручка от торговли ГСМ	25 362 309	21 028 769
Прочая выручка	421 777	538 585
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(23 969 793)	(19 317 169)
В том числе:		
Себестоимость ГСМ	(23 651 540)	(18 948 300)
Прочая себестоимость	(318 253)	(368 869)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1 814 293	2 250 185

Коммерческие расходы	(1 109 759)	(1 041 820)
Общехозяйственные и административные расходы	(177 023)	(154 429)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	527 511	1 053 936
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(129 745)	482 643
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	15 165	1 938 113
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	105	893 926
Доходы от продажи основных средств	8 597	976 150
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	6 463	68 037
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(6 022)	(1 365 230)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(84)	(989 886)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(5)	(375 344)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(5 933)	-
Иные прочие доходы	25 657	25 588
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	5 849	758
Штрафы, пени, неустойки по суду	277	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	2 260	290
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	280
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	2 260	10
Прочие доходы	17 271	24 540
Иные прочие расходы	(164 545)	(115 828)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(3 220)	(5 271)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(87)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и	-	(162)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

сборам		
Услуги банка	(64 969)	(59 877)
Остаточная стоимость ОС при прочем выбытии	(35 975)	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(34)	(650)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	(96)
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(34)	(554)
Прочие расходы	(60 347)	(49 781)

Таблица 25
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	24 090 963	19 370 483
Затраты на оплату труда	382 898	362 658
Отчисления на социальные нужды	112 966	109 993
Амортизация	174 746	263 180
Прочие затраты	495 003	407 104
Итого по элементам затрат	25 256 575	20 513 418

15 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 26
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	(25 184)	X	(22 451)	14 340	(33 295)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	50 687	882	17 424	(19 661)	49 332
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	X	31	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(7 747)	X	X

Показатель условного расхода/ дохода по налогу на прибыль за 2018 год составил 79 553 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. Сумма погашения отложенных налоговых активов 3 600 тыс. руб., погашения отложенных налоговых обязательств 174 тыс. руб.

Таблица 27
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	(125 920)	X	(112 255)	71 700	(166 475)
Вычитаемые временные разницы	253 435	4 417	87 116	(98 305)	246 664
Отрицательные постоянные разницы	X	X	153	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(38 733)	X	X

16 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 2 019 580 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 504 895 руб. и 673 196 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 168 299 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 310 497 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 153,74 руб./акц. (при базовой прибыли 310 497 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 2 019 580 шт)

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

Чистая прибыль Общества к распределению за 2018 год составила 310 497 тыс.руб. По итогам работы за 2017 год Общество дивиденды не выплачивало.

17 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.

Таблица 28
Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия	-
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях	-

18 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 29
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование краткое описание	Срок исполнени я	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	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	62 313	76 586	(67 952)	-	(5 556)	65 391
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
По выплате краткосрочных премий	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	33 076	34 957	(28 495)	-	(5 556)	33 982
По оплате отпуска	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	29 237	41 629	(39 457)	-	-	31 409

Таблица 30
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	-	-
в т.ч.:		
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-

прочее	-	-
Обеспечения выданные – всего	-	-
в т.ч.:		
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 31
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 32
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 33
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 34
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)
-	-	-	-

19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

20 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

21 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.

22 Сопутствующая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

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

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества (АЗС, нефтебаз, транспортных средств); обязательным страхованием гражданской ответственности опасных производственных объектов от причинения вреда третьим лицам; добровольным медицинским страхованием работников; страхованием персонала от несчастных случаев. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2018 году, в сумме 68 127 тыс.руб. (в 2017 году – 61 715 тыс.руб.).

22.4 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

Галузин А.М.

Главный бухгалтер

Бирюкова В.Н.
(по дов. №188 от 01.01.2019г)

21.03.2019



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:

- Генеральный директор Общества;
- Заместитель генерального директора по экономической безопасности;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по техническим вопросам-Главный инженер;
- Заместитель генерального директора по оптовым продажам и логистике;
- Заместитель генерального директора по розничным продажам и развитию;
- Заместитель генерального директора по персоналу и социальным программам.

Таблица 35
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	19 864	18 159
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)	17 847	14 969
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	2 017	3 190
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
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 36
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	5 148 867	4 692 876
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	5 147 911	4 692 143
Доходы от сдачи имущества в аренду	621	601
Прочие доходы	335	-
Затраты и расходы	41 280	77
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	41 280	77
Денежные потоки	5 023 277	4 692 744
Денежные потоки от текущих операций	5 023 277	4 692 744
Поступления	5 064 182	4 692 744
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 063 561	4 692 143
Арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	621	601
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(40 905)	-
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(40 905)	-
в т.ч. материнской компании	-	-

Таблица 37
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	18	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	18	-
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов,	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
	-	-
Обязательства	5 846	96 951
Кредиторская задолженность, в т.ч.	5 846	96 951
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Саратовнефтепродукт» 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 38
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 034 659	2 787 967
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	929 355	676 368
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 122	191 598
Прочие доходы	104 182	1 920 001
Затраты и расходы	(23 985 813)	(20 368 268)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(23 559 884)	(18 714 382)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	(252 070)
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	(17 352)	(14 862)
Прочие расходы	(408 577)	(1 386 954)
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

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	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 39
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	9 840 491	11 090 832
Денежные средства и их эквиваленты	6	1
Дебиторская задолженность, в т.ч.	9 018 299	9 487 443
- долгосрочная	7 839 660	7 839 660
- 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.	822 186	1 603 388
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	100 776	211 175
Кредиторская задолженность, в т.ч.	100 776	211 175
- 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.